

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

**Nerevidēts saīsinātais finanšu pārskats
par 2022. gadu**

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2023

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 -30

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	Vīlnis Vītkovskis 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)
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
Iepriekšējais pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris

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 galvenās prioritātes 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, kā arī saskaņā ar 2022.gada 4.oktobrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM2022/-48 (līguma termiņš 12.10.2022. – 15.04.2023.), kurš deleģē Sabiedrību veikt un Sabiedrība apņemas nodrošināt – valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu 18 noteiktos valsts autoceļu tīkla posmos (valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu daļās) atbilstoši tās darbību regulējošiem normatīvajiem aktiem un valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību “Latvijas Valsts ceļi” (turpmāk tekstā – LVC) sagatavotajam darbu veikšanas plānam, un
- 2022.gadā 16 noslēgto līgumu ar VSIA “Latvijas valsts ceļi”, kuri tika noslēgti saskaņā ar VSIA “Latvijas valsts ceļi” atklātā konkursa valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi (iepirkuma ID Nr. LVC 2021/26/AC) rezultātu.

Pārskata periodā noslēgtie Deleģēšanas līgumi (SM2020/-53 un SM2022/-21) 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 maksāspējas rādītājiem. Savukārt līgumi ar VSIA “Latvijas valsts ceļi”, kuri pakāpeniski pārņem Deleģēšanas līguma uzdevumu – valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, šādu ierobežojumu neparedz.

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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2022.gada pārskata periodā ir 78,427 milj. *eiro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 7,8%, absolūtos skaitļos par 6,669 milj. *eiro*. Būtiskākās novirzes – par 14,658 milj. *eiro* (-20,5%) samazinājies ieņēmumu apjoms no Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem, bet par 1,462 milj. *eiro* (+105,0%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz meža ceļiem veiktiem darbiem, par 1,270 milj. *eiro* (+38,2%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz citiem ceļiem veiktiem darbiem un par 0,324 milj. *eiro* (+12,6%) un ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu pārdošanas.

Savukārt, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2022.gada plānu, ir palielinājies par 22,3%, absolūtos skaitļos par 14,288 milj. *eiro*. Būtiskākās novirzes – par 35.470 milj. *eiro* (+166,8%) 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, 2022.gada 29.aprīlī noslēgts jauns Deleģēšanas līgums Nr. SM2022/-21, kurš stājies spēkā 01.05.2022. ar darbības termiņu līdz 11.10.2022. un 4.oktobrī noslēgts jauns Deleģēšanas līgums Nr. SM2022/-48 ar izpildes termiņu līdz 15.04.2023., kā rezultātā Sabiedrība turpina Deleģēšanas līguma izpildi par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu, otrkārt, saskaņā ar 2021.gada 13.oktobra Latvijas Republikas 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 *eiro* tiek novirzīti deleģētā valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai - valsts autoceļu uzturēšanas darbiem", līdz ar to 2021.gada 4.ceturksnī iesākti darbi Dividendes ietvaros 775 787 *eiro* apmērā, bet pārskata periodā, iestājoties piemērotiem meteoroloģiskiem apstākļiem, darbi pabeigti un veikti 1 114 676 *eiro* apmērā. 2022.gada 14.jūlija Latvijas Republikas Ministru kabineta rīkojums Nr.527 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2021. gadu" 3.1.apakšpunkts: "2 520 504 *eiro* tiek novirzīti valsts deleģētā uzdevuma īstenošanai - valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai", dividendes ietvaros tika veikti darbi 2 520 504 *eiro* apmērā. 2020. gada un 2021. gada dividenžu kopsomma valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai 2022. gadā, ir 3 635 180 *eiro*, kura nav iekļauta 2022. gada budžetā. Par 1,139 milj. *eiro* (-20,4%) samazinājies ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības autoceļiem veiktiem darbiem. Kopumā ieņēmumu apjoms no uz ceļiem veiktajiem darbiem (tranzīta ielas, pašvaldību ceļi, meža ceļi un citi ceļu darbi) samazinājušies par 0,575 milj. *eiro* (-4,3%), ko ietekmēja Sabiedrības dalības rezultāti iepirkuma procedūrās par tiesībām veikt darbus uz ceļiem. Sabiedrība pārskata periodā piedalījies 776 iepirkuma procedūrās par tiesībām veikt darbus uz ceļiem, no kurām uzvarētas 340 par kopējo līgumu summu 14,805 milj. *eiro*, t.sk. 179 AS "Latvijas valsts meži" izsludinātajās iepirkuma procedūrās, no tām uzvarētas 27 par kopējo līgumu summu 2,214 milj. *eiro*.

Ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas, salīdzinot ar 2022.gada plānu, ir palielinājies par 0,504 milj. *eiro* (+21,1%). Derīgo izrakteņu atradnēs pārskata perioda pieprasījums pēc saražotās produkcijas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājies par 12,6%, absolūtos skaitļos par 0,324 milj. *eiro*. Novirze skaidrojama ar gada nogalē minerālmateriālu ražošanai un realizācijai labvēlīgiem laikapstākļiem, kuru ietekmē nemazinājās pieprasījums pēc saražotās produkcijas. 2022.gada 4.ceturksnī salīdzinājumā ar 2022.gada 4.ceturksņa plānu, ieņēmumu apjoms ir palielinājies par 0,336 milj. *eiro* (+73,5%), kā arī ieņēmumu apjomu ietekmē tas, vai derīgo izrakteņu atradņu tuvumā, pārskata periodā ir lieli būvniecības objekti. Lielākie Sabiedrības klienti no gada sākumā SIA "Valkas ceļi" 0,263 milj. *eiro*, SIA "GNEISS" 0,153 milj. *eiro*, SIA "A & B" 0,122 milj. *eiro*, kā arī noslēgti eksporta līgumi ar Igaunijas uzņēmumiem un minerālmateriāli realizēti AS "OU TR Veod" 0,265 milj. *eiro* apmērā un AS "A. Karuse" 0,121 milj. *eiro* apmērā.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 59,619 milj. *eiro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 73,514 milj. *eiro*, pieaugums par 23,3%, absolūtos skaitļos 13,895 milj. *eiro*. Pieaugumu ietekmēja ieņēmumu apjoma no pamatdarbības pieaugums par 22,3% un straujais materiālu un energoresursu un pakalpojumu cenu kāpums pārskata periodā, kas atstāja ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Ieņēmumu apjoma pieaugums, salīdzinot ar plānotajiem rādītājiem, kā arī cenu pieaugums atstājis būtisku ietekmi uz šādām izmaksu pozīcijām. Pirmkārt, izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām - novirzes apjoms 4,777 milj. *eiro*, palielinājums par 32,3%. Tehniskās sāls vidēji svērtās norakstīšanas izmaksas periodā, salīdzinot ar tehniskās sāls norakstīšanas cenām budžeta plānošanas periodā (2021.gada oktobris), pieauga vidēji par 12,99 *eiro/t* (+24,7%), sasniedzot 65,55 *eiro/t*. Savukārt, bitumena emulsijas vidēji svērtās norakstīšanas izmaksas periodā, salīdzinot ar bitumena emulsijas cenām budžeta plānošanas periodā, pieauga vidēji par 208,43 *eiro/t* (+51,9%), sasniedzot 610,10 *eiro/t*. Ņemot vērā faktiski izlietoto daudzumu, t.i. tehniskajam

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

sālim 99 210 t un bitumena emulsijai 6 101 t, cenu pieauguma ietekmē, izmaksas pieauga par 2,560 milj. *eiro*. Otrkārt, degvielas izmaksām - novirzes apjoms 4,271 milj. *eiro*, palielinājums par 73,9%. Dīzeļdegvielas vidēji svērtās norakstīšanas izmaksas pārskata periodā, ir 1,34 *eiro/l*, salīdzinot ar budžeta plānošanas perioda dīzeļdegvielas norakstīšanas cenu, vidēji pieauga par 0,35 *eiro/l* (+35,4%), kas uz norakstīto dīzeļdegvielas apjomu 7,210 milj. l veido 2,524 milj. *eiro* izmaksu pieaugumu. Treškārt, uz ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, kas palielinājušās par 20,8%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,939 milj. *eiro*. Lai kompensētu straujo materiālu un energoresursu cenu kāpumu, veikti 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, darba samaksas apjoma pieaugums par 1,334 milj. *eiro* (+4,9%). Otrkārt, uz vispārējas nozīmes palīgmateriāliem, citām ar ražošanu netieši saistītām izmaksām, kas palielinājušās par 158%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 1,133 milj. *eiro*. Vispārējas nozīmes palīgmateriālu, citu ar ražošanu netieši saistītu izmaksu izpildē ir vairākas neatskaitāmā pievienotās vērtības nodokļa (turpmāk – PVN) pozīcijas, kur būtiskākās ir: degvielas izmaksu neatskaitāmā PVN un ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku un pamatstrādnieku transporta izmaksu neatskaitāmā 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 minēto PVN pozīciju izmaksām ir 1,057 milj. *eiro*, t.sk. periodā 2022.gada maijs – decembris 0,598 milj. *eiro*. Treškārt, uz ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, kas palielinājušās par 20,8%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,939 milj. *eiro*. Palielinājās autotransporta un ceļu tehnikas noslogotība, kā rezultātā bija nepieciešami neplānoti remontu un biežāka to apkope.

Par 0,5% ir samazinājušās administratīvās izmaksas, salīdzinot ar pārskata periodā plānotajām, absolūtos skaitļos 0,03 milj. *eiro*, savukārt, salīdzinot ar 2021.gada faktisko izpildi, samazinājušās par 0,705 milj. *eiro* (-11,8%). Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes darbinieku apmācību, komandējuma un darba braucienu izmaksās – novirzes apjoms 0,118 milj. *eiro*, samazinājums par (-68,0%). Februārī un martā plānotie komandējumi valdei un padomei netika realizēti 0,010 milj. *eiro*. Martā plānotais komandējums uz "Intertraffic Amsterdama" Nīderlandē tika atcelts 0,012 milj. *eiro*, kā arī dažādu ierobežojumu dēļ valstī un saistībā ar restrukturizāciju Sabiedrībā, nenotika vairākas korporatīvās mācības 0,056 milj. *eiro*.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (neto apgrozījuma) ir sekojoša: (72,3%) ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un (27,7%) ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no valsts autoceļu ikdienas uzturēšana (atklātais konkurss), 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 operatīvā peļņa pārskata periodā ir 4 505 *eiro*. Pārskata periodā peļņa tika plānota 61 200 *eiro*, novirzes apjoms absolūtos skaitļos – -56 695 *eiro*. Ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 122,3%, pamatdarbības izmaksu izpilde 123,3%, kā arī tika veikts ienākuma nodokļa aprēķins un atspoguļošana Sabiedrības grāmatvedībā 0,630 milj. *eiro* apmērā, saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 28.panata 7.daļu, kas stājas spēkā 01.02.2022.

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.12.2022. ir 66,733 milj. *eiro*. Salīdzinot ar 2021. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par 8,8%, absolūtos skaitļos par 6,478 milj. *eiro*. Būtiskākās novirzes: lekārtas un mašīnas aktīvu vērtība samazinājusies par 12,6%, absolūtos skaitļos par 4,188 milj. *eiro*, krājumi palielinājušies par 2,045 milj. *eiro* (+31,7%) un samazinājums naudas un tās ekvivalentu atlikumā par 2,787 milj. *eiro* (-95,3%).

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 37%. Salīdzinot ar 2021.gada pārskata periodu samazinājums par 2 procenta punktiem. Maksājamo % seguma koeficients ir 3,8% t.i. Sabiedrība spēj segt % maksājumus ar iegūto peļņu, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla *eiro* ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,59 *eiro*. Sabiedrības saimnieciskās darbības naudas plūsma ir pietiekama, lai nodrošinātu aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumu segšanu nepieciešamā apmērā, tomēr, lai segtu saimnieciskās darbības naudas plūsmas īstermiņa svārstības 2022.gada 4.ceturksnī, no 6,0 milj. *eiro* overdrafta limita, uz 31.12.2022., ir izlietoti 3,636 milj. *eiro*.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrībai pārskata periodā izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai un izdevumi par nomu 4,223 milj. *eiro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 6,793 milj. *eiro*.

Sabiedrība veikusi kapitālieguldījumus 1,157 milj. *eiro* apmērā t.sk. 2022.gada budžetā iekļautie kapitālieguldījumi 0,875 milj. *eiro* un 0,282 milj. *eiro* pārejošie no 2021.gada budžeta, izmantojot pašu līdzekļus 0,706 milj. *eiro* apmērā un piesaistot aizņemto kapitālu 0,451 milj. *eiro*.

2022.gada pārskata periodā Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi Satiksmes ministrijas deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu- valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu 56,738 milj. *euro* apmērā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem, 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 2023.gadā ir efektivitātes celšana. Sabiedrības valde turpinās aktīvi strādāt pie efektīvas esošo procesu vadīšanas un Sabiedrības darbības atbilstības labas korporatīvās pārvaldības principiem.

Sabiedrība jau vairākus gadus mērķtiecīgi un aktīvi strādā pie uzņēmuma konkurētspējas paaugstināšanas. 2023.gadā plānots ieviest Vidēja termiņa darbības stratēģiju 2023.-2027.gadam, kurā galvenais uzsvars - Sabiedrības produktīva un efektīva darbība, darbinieku labbūtība un ilgtspējīga resursu izmantošana.

Lai sasniegtu izvirzītos mērķus, Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2023.gadam, kas uzsākti 2022. gadā:

- Veicināt procesu digitalizāciju, kā arī jaunu tehnoloģiju un darba paņēmienu ieviešanu;
- Mērķtiecīgi plānot un īstenot energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus;
- Izstrādāt koncepciju optimālas ražošanas/ tehniskās bāzes infrastruktūrai, nosakot principus, prasības un ierobežojumus pamatdarbības vajadzībām nepieciešamajām darbnīcu, sāls u.c. noliktavu, teritoriju, biroja ēkām un tehniskajiem resursiem;
- Palielināt zemu emisiju transportlīdzekļu īpatsvaru Sabiedrības autoparkā,
- Nodrošināt augstu Sabiedrības pašražoto materiālu kvalitāti;
- Pilnveidot galvenās Sabiedrības informācijas sistēmas biznesa procesu efektīvākai veikšanai un esošo procesu automatizācijai;
- Izstrādāt darbinieku attīstības pārrunu modeli un veikt darbinieku apmierinātības pētījumu;
- Paaugstināt Sabiedrības darbinieku kompetences, nodrošinot kvalitatīvu mācību pieejamību un mācību kultūras veicināšanu, attīstot iesaistošu korporatīvo apmācību moduli *mācies.lau.lv*.

Lai arī turpmāk identificētu un analizētu uzņēmuma ietekmi plašākā kontekstā (no vides, sociālās un pārvaldības viedokļa), kā arī, lai sniegtu visām ieinteresētajām pusēm izsmeltošu informāciju par uzņēmuma darbību,- Sabiedrība turpinās ik gadu sagatavot Ilgtspējas pārskatu, sniedzot detalizētu informāciju par sasniedzamajiem nefinanšu rādītājiem un to izpildes progresu.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 9. līdz 30. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī, tā 2022.gada 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.

VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEREVIDĒTS SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS**VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2022.GADU**

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	3	78 427 413	85 096 118
a) no būvniecības pakalpojumiem		11 659 372	7 946 624
b) no citiem pamatdarbības veidiem		66 768 041	77 149 494
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(73 514 065)	(75 653 886)
Bruto peļņa		4 913 348	9 442 232
Administratīvās izmaksas	5	(5 289 649)	(5 994 699)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	1 249 080	782 556
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(16 860)	(119 621)
Peļņa no saimnieciskās darbības		855 919	4 110 468
Finanšu ieņēmumi		1 718	960
Finanšu izmaksas	8	(223 006)	(173 140)
Peļņa pirms nodokļiem		634 631	3 938 288
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		(630 126)	-
Pārskata perioda peļņa		4 505	3 938 288
Visaptverošie ienākumi kopā		4 505	3 938 288

Pielikumi no 14.lpp. līdz 30.lpp. ir šī nerevidētā saīsinātā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:

Inga Prikule
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI			
Nemateriālie aktīvi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		46 288	63 937
Citi nemateriālie aktīvi		577 472	515 226
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		64 443	20 778
Nemateriālie aktīvi kopā	9	688 203	599 941
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		18 330 997	19 615 693
Iekārtas un mašīnas		29 080 653	33 268 307
Pārējie pamatlīdzekļi		109 859	184 281
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		16 849	30 575
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		78 072	73 115
Pamatlīdzekļi kopā	10, 10 (a,c)	47 616 430	53 171 971
Ieguldījuma īpašumi	10, 10(b)	322 366	323 131
Bioloģiskie aktīvi	10, 10(d)	412 183	140 933
Citi ilgtermiņa ieguldījumi	11	59 027	75 303
Ilgtermiņa aktīvi kopā		49 098 209	54 311 279
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	12	8 496 237	6 450 370
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	13	73 259	28 600
Parādi no līgumiem ar klientiem	14	8 480 839	9 146 275
Citi debitori		446 136	349 379
Nauda un tās ekvivalenti		137 910	2 924 836
Apgrozāmie līdzekļi kopā		17 634 381	18 899 460
Aktīvu kopsumma		66 732 590	73 210 739

Pielikumi no 14.lpp. līdz 30.lpp. ir šī nerevidētā saīsinātā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	15	35 202 323	35 202 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 668 157	5 250 374
Pārskata gada peļņa		4 505	3 938 288
Pašu kapitāls kopā		41 874 985	44 390 985
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17, 17(a,b), 19	297 403	450 355
Nomas saistības	18, 18(a,b), 19	7 428 518	10 205 521
Uzkrājumi	20	1 162 329	1 117 895
Uzkrātās saistības		28 452	47 391
Ilgtermiņa kreditori kopā		8 916 702	11 821 162
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17, 17(a,b), 19	3 788 527	197 353
Nomas saistības	18, 18(a,b), 19	3 120 183	3 795 508
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		5 825 342	5 577 902
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 078 063	1 537 346
Norēķini par valsts kapitāla izmantošanu		-	1 208 229
Nākamo periodu ieņēmumi		29 441	14 252
Uzkrājumi	20	5 553	1 576 404
Uzkrātās saistības		2 093 794	3 091 598
Īstermiņa kreditori kopā		15 940 903	16 998 592
Kreditori kopā		24 857 605	28 819 754
Pašu kapitāls un saistības kopā		66 732 590	73 210 739

Pielikumi no 14.lpp. līdz 30.lpp. ir šī nerevidētā saīsinātā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:

Inga Prikule
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2022. GADU

	Pielikums	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
		EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā 31.12.2020.		35 186 323	6 669 463	2 953 849	44 809 635
2020. gada peļņas novirzīšana uz iepriekšējo gadu peļņu		-	2 953 849	(2 953 849)	-
Aprēķināta dividende (tai skaitā UIN)	16	-	(4 372 939)	-	(4 372 939)
2021. gada peļņa		-	-	3 938 288	3 938 288
Korekcija		-	1	-	1
Kopā 31.12.2021.		35 202 323	5 250 374	3 938 288	44 390 985
2021. gada peļņas novirzīšana uz iepriekšējo gadu peļņu		-	3 938 288	(3 938 288)	-
Aprēķināta dividende	16	-	(2 520 504)	-	(2 520 504)
2022. gada peļņa		-	-	4 505	4 505
Korekcija		-	(1)	-	(1)
Kopā 31.12.2022.		35 202 323	6 668 157	4 505	41 874 985

Pielikumi no 14.lpp. līdz 30.lpp. ir šī nerevidētā saīsinātā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:

Inga Prikule

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2022. GADU

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	78 067 169	79 479 401
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(79 088 248)	(76 581 407)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 021 079)	2 897 994
Izdevumi procentu maksājumiem	(224 477)	(171 341)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(630 126)	(874 588)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 875 682)	1 852 065
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(609 272)	(2 727 552)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	286 080	61 420
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(323 192)	(2 666 132)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	3 635 575	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(197 353)	(520 738)
Izdevumi par nomu	(4 026 094)	(5 094 757)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(587 872)	(5 615 495)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	(2 786 926)	(6 429 562)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 924 836	9 354 398
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	137 910	2 924 836

Pielikumi no 14.lpp. līdz 30.lpp. ir šī nerevidētā saīsinātā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

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 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 ir spēkā līdz 2023.gada 15.aprīlim, saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” Pārejas noteikumu 29.punktu.

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 modernām tehnoloģijām un profesionāliem darbiniekiem nodrošina komplekso ceļu uzturēšanu efektīvā un videi draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā.

Nerevidētais saīsinātais 2022.gada finanšu pārskats sniedz VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022.gada 1.janvārī un beidzas 2022.gada 31.decembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 2021.gadu.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2022.gadu 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 finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus, kas novērtēti to patiesajā vērtībā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešas metodes. Visaptverošo ienākumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas

Šis saīsinātais finanšu pārskats nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāms kopā ar Sabiedrības 2021.gada pārskatu.

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

3. Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	56 738 190	71 396 006
Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas (atklātais konkurss) ieņēmumi	5 719 136	-
Citi ceļu darbu ieņēmumi	4 598 005	3 328 174
Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi	4 444 995	5 288 720
Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi	2 899 167	2 575 660
Meža ceļu darbu ieņēmumi	2 854 291	1 392 040
Tranzīta ielu uzturēšanas ieņēmumi	813 286	577 200
Materiālu realizācijas ieņēmumi	198 983	352 801
Citi ieņēmumi	161 360	185 517
Kopā	78 427 413	85 096 118

Neto apgrozījumā atspoguļoti Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas, preču un gatavo ražojumu (produkcijas) pārdošanas, no kuriem atskaitīta piešķirtā tirdzniecības atlaide. Šajā postenī uzrādītas arī summas par nosūtītajām precēm (produkciju, pakalpojumiem), par kuriem samaksa vēl nav saņemta, bet norēķinu dokumenti iesniegti pircējam vai pasūtītājam. Ieņēmumi gūti iekšzemes tirgū (Latvijā).

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

	2022 EUR	2021 EUR
Materiālu izmaksas	30 063 119	28 359 182
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	20 166 414	22 948 096
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums	6 464 240	6 473 595
Transporta izmaksas	6 195 908	6 195 578
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 697 766	5 337 972
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	2 169 205	1 947 359
Saņemto pakalpojumu izmaksas	763 264	862 028
Apdrošināšanas izmaksas	592 034	616 368
Darba aizsardzības izmaksas	242 711	609 180
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	157 358	364 489
Nekustamā īpašuma nodokis	152 820	152 455
Citas izmaksas	1 849 226	1 787 584
Kopā	73 514 065	75 653 886

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" uzrādītas pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

* Sabiedrība, izpildot deleģēšanas līguma pakalpojumus, PVN likuma 3.panta astotās daļas izpratnē, nav uzskatāma par nodokļu maksātāju. 2022.gadā nodokļa rēķinā norādīto nodokli par iegādātajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem tādu darījumu nodrošināšanai, kas nav ar nodokli apliekami darījumi un saistīti ar deleģēšanas līguma uzdevumu veikšanu, Sabiedrība neatskaitīja kā priekšnodokli. 2022.gadā Sabiedrība, piemēroja PVN likuma 98.panta otro daļu - neatskaitāmā priekšnodokļa summu aprēķināja atbilstoši darījumu proporcijai.

5. Administratīvās izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	3 098 921	3 606 269
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	724 702	845 465
Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums	329 182	326 965
Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas	292 647	272 568
Transporta izmaksas	138 381	178 809
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	130 595	136 546
Sakaru izmaksas	94 690	99 318
Personāla ilgtspējas un reprezentācijas izmaksas	62 706	45 792
Apmācību izmaksas	41 643	80 227
Juridisko pakalpojumu izmaksas	39 524	63 732
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	24 101	26 192
Gada pārskata revīzijas izmaksas	10 300	10 300
Komandējumu un darba braucienu izmaksas	13 972	7 933
Citas izmaksas	288 285	294 583
Kopā	5 289 649	5 994 699

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	434 568	387 834
Bioloģisko aktīvu vērtības pieaugums	284 750	-
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	176 712	25 897
Uzkrājumu parāda no līgumiem ar klientiem vērtības samazinājums	40 372	-
Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi	33 474	16 360
Saņemtās soda naudas	6 728	69 161
Citi ieņēmumi	272 476	283 304
Kopā	1 249 080	782 556

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aktīvu vērtības samazinājums	9 270	-
Bioloģisko aktīvu vērtības samazinājums	-	10 131
Citas izmaksas	7 590	109 490
Kopā	16 860	119 621

8. Finanšu izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Bankas aizņēmumu procentu izmaksas	26 751	8 840
Nomas procentu izmaksas	196 239	164 249
Zaudējumi no valūtas svārstībām	16	51
Kopā	223 006	173 140

9. Nemateriālie aktīvi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie aktīvi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
01.01.2021.	290 416	856 944	50 899	1 198 259
legāde	14 860	144 674	20 778	180 312
Pārklasificēts	-	50 899	(50 899)	-
31.12.2021.	305 276	1 052 517	20 778	1 378 571
Uzkrātā amortizācija				
01.01.2021.	222 797	464 590	-	687 387
Aprēķinātā	18 542	72 701	-	91 243
31.12.2021.	241 339	537 291	-	778 630
Atlikusī vērtība				
01.01.2021.	67 619	392 354	50 899	510 872
31.12.2021.	63 937	515 226	20 778	599 941
Sākotnējā vērtība				
01.01.2022.	305 276	1 052 517	20 778	1 378 571
legāde	536	132 162	63 509	196 207
Pārklasificēts	-	19 844	(19 844)	-
Izslēgts	61 245	10 717	-	71 962
31.12.2022.	367 057	1 215 240	64 443	1 646 740
Uzkrātā amortizācija				
01.01.2022.	241 339	537 291	-	778 630
Aprēķinātā	18 185	89 760	-	107 945
Izslēgts	61 245	10 717	-	71 962
31.12.2022.	320 769	637 768	-	958 537
Atlikusī vērtība				
01.01.2022.	63 937	515 226	20 778	599 941
31.12.2022.	46 288	577 472	64 443	688 203

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi**10. (a) 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								
01.01.2021.	6 147 280	5 267 489	28 526 677	114 151 744	1 791 593	82 831	247 173	156 214 787
Iegāde	876	145 455	516 716	7 812 550	86 281	1 974	24 040	8 587 892
Pārklasificēts	(81 163)	81 163	192 716	1 454	-	-	(194 170)	-
Pārklasificēts uz pārdošanai turētiem	(92 100)	-	(4 200)	(326 602)	-	-	-	(422 902)
Pārklasificēts no ieguldījuma īpašumiem	16 925	-	-	-	-	-	-	16 925
Izslēgšana	-	(9 984)	(2 353)	(518 500)	(88 315)	-	(3 928)	(623 080)
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
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
01.01.2021.	1 603 037	2 841 866	15 376 916	83 439 000	1 586 765	40 823	-	104 888 407
Aprēķināts	21 505	247 860	1 074 667	5 245 200	105 913	13 407	-	6 708 552
Pārklasificēts uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(63 500)	-	(210)	(326 602)	-	-	-	(390 312)
Norakstīts	-	(9 984)	(2 353)	(505 259)	(87 400)	-	-	(604 996)
31.12.2021.	1 561 042	3 079 742	16 449 020	87 852 339	1 605 278	54 230	-	110 601 651
Atlikusī vērtība								
01.01.2021.	4 544 243	2 425 623	13 149 761	30 712 744	204 828	42 008	247 173	51 326 380
31.12.2021.	4 430 776	2 404 381	12 780 536	33 268 307	184 281	30 575	73 115	53 171 971

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi**10. (a) Pamatlīdzekļi (turpinājums)**

	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								
01.01.2022.	5 991 818	5 484 123	29 229 556	121 120 646	1 789 559	84 805	73 115	163 773 622
Iegāde	25 757	45 261	46 834	1 102 157	16 695	-	15 202	1 251 906
Pārklasificēts	-	-	2 749	6 880	-	-	(9 629)	-
Pārklasificēts uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(139 853)	(27)	(68 303)	(757 610)	(3 169)	-	-	(968 962)
Izslēgšana	(10 255)	-	(13 252)	(689 396)	(86 889)	-	(616)	(800 408)
31.12.2022.	5 867 467	5 529 357	29 197 584	120 782 677	1 716 196	84 805	78 072	163 256 158
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
01.01.2022.	1 561 042	3 079 742	16 449 020	87 852 339	1 605 278	54 230	-	110 601 651
Aprēķināts	20 107	196 062	1 068 700	5 295 725	90 393	13 726	-	6 684 713
Pārklasificēts uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(20 461)	(27)	(67 766)	(757 610)	-2 445	-	-	(848 309)
Norakstīts	(9 756)	-	(13 252)	(688 430)	(86 889)	-	-	(798 327)
31.12.2022.	1 550 932	3 275 777	17 436 702	91 702 024	1 606 337	67 956	-	115 639 728
Atlikusī vērtība								
01.01.2022.	4 430 776	2 404 381	12 780 536	33 268 307	184 281	30 575	73 115	53 171 971
31.12.2022.	4 316 535	2 253 580	11 760 882	29 080 653	109 859	16 849	78 072	47 616 430

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi (turpinājums)**10.(b) Ieguldījuma īpašumi**

	Ēkas EUR	Zeme EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
01.01.2021.	19 067	447 088	466 155
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	-	(16 925)	(16 925)
31.12.2021.	19 067	430 163	449 230
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums			
01.01.2021.	5 226	120 108	125 334
Aprēķināts	765	-	765
31.12.2021.	5 991	120 108	126 099
Atlikusī vērtība			
01.01.2021.	13 841	326 980	340 821
31.12.2021.	13 076	310 055	323 131
Sākotnējā vērtība			
01.01.2022.	19 067	430 163	449 230
31.12.2022.	19 067	430 163	449 230
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums			
01.01.2022.	5 991	120 108	126 099
Aprēķināts	765	-	765
31.12.2022.	6 756	120 108	126 864
Atlikusī vērtība			
01.01.2022.	13 076	310 055	323 131
31.12.2022.	12 311	310 055	322 366

Kīlas

Daļa no Sabiedrības nekustamā īpašuma ir iekļāti kā nodrošinājums banku aizdevumiem (skatīt 17.pielikumu). Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 1 634 656 EUR (2021.gada 31.decembrī ir 2 092 607 EUR).

Noma

16.SFPS ieviešanas rezultātā 2020.gada 1.janvarī kā lietošanas aktīvs pamatlīdzekļu sastāvā atzīta noma (operatīvā) 210 435 EUR:

- lietošanas tiesību aktīvs zeme - uzrādītas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā zeme;
- lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves – uzrādītas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā ēkas un būves;
- lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas – uzrādītas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas.

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi (turpinājums)**10. (c) Noma**

	Tiesības lietot zemi EUR	Tiesības lietot ēkas un būves EUR	Tiesības lietot tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas EUR	Kopā EUR
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	77 775	11 540	22 678 621	22 767 936
Atzīti lietošanas tiesību aktīvi	876	10 660	5 691 508	5 703 044
Izslēgtā lietošanas tiesību aktīvu sākotnējā vērtība	-	-	(92 514)	(92 514)
Izslēgtā lietošanas tiesību aktīvu uzkrātais nolietojums	-	-	89 757	89 757
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā atzītais nolietojums	(21 505)	(7 585)	(3 600 169)	(3 629 259)
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	57 146	14 615	24 767 203	24 838 964
Atzīti lietošanas tiesību aktīvi	5 757	-	527 210	532 967
Izslēgtā lietošanas tiesību aktīvu sākotnējā vērtība	(10 255)	(8 786)	(301 646)	(320 687)
Izslēgtā lietošanas tiesību aktīvu uzkrātais nolietojums	9 756	8 786	301 646	320 188
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā atzītais nolietojums	(20 107)	(5 084)	(3 610 239)	(3 635 430)
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	42 297	9 531	21 684 174	21 736 002

Sabiedrības nekustamo īpašumu (pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu) kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemju kadastrālā vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 1 980 698 EUR (2021.gada 31.decembrī ir 2 010 370 EUR).

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un būvju kadastrālā vērtība, kurām tā ir noteikta, 2022.gada 31.decembrī ir 8 193 549 EUR (2021.gada 31.decembrī 8 178 937 EUR).

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Sabiedrība izmanto pamatlīdzekļus, kuri ir pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās. Šo pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 69 252 140 EUR (2021.gada 31.decembrī ir 68 380 168 EUR).

Zeme

Sabiedrības īpašumā esošās zemes novērtētas, pamatojoties uz iegādes izmaksām, kuras samazinātas par uzkrātajiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tika atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2012.gadā, kad tika veikta zemju pārvērtēšana. To veica sertificēti nekustamā īpašuma vērtētāji. Vērtējumi tika veikti, izmantojot tirgus datu analīzi.

2022.gadā un 2021.gadā veicot vērtības samazinājuma pārbaudi, netika konstatētas vērtības samazinājuma pazīmes ilgtermiņa ieguldījumiem.

Kopējie uzkrātie zaudējumi no zemju vērtības samazināšanās (kas balstīti uz zemes gabalu patiesās vērtības noteikšanu) 2022.gada 31.decembrī ir 1 593 281 EUR (2021.gada 31.decembrī 1 613 742 EUR) un tiek uzrādīti 10.(a), 10.(b) pielikuma sadaļā uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums.

Pārejas datumā uz SFPS zemes gabali ar derīgo izrakteņu iegulām tika nodalīti divās pamatlīdzekļu grupās - "Zemes" un "Zemes dziļes," pie nosacījuma, ka derīgo izrakteņu ieguve ir uzsākta vai tiks uzsākta pārskata periodā pēc 01.01.2015. Zemes un zemes dziļu iegādes izmaksas atsevišķi nebija uzskaitītas un noteiktas, tādēļ zemes gabalu uzskaites vērtību nodalīšanas mērķiem, zemes dziļu vērtība tika noteikta kā starpība starp zemes iegādes vērtību un zemes kadastrālo vērtību, samazinot par uzkrāto nolietojumu. Zemes dziļu uzkrātā nolietojuma vērtība tika aprēķināta, izmantojot 2014.gada licencētu ekspertu vērtējumu un Sabiedrības speciālistu aprēķināto zemju vērtības samazinājumu.

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi (turpinājums)

2014.gadā zemes ar derīgo izrakteņu iegulām tika vērtētas kā biznesa objekti, izmantojot ienākumu vērtēšanas pieeju, analizējot saimnieciskās darbības naudas plūsmas. Aktīvu vērtības samazinājums – nolietojums – tika atzīts 2014.gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrības speciālisti pārejas datumā uz SFPS novērtēja zemes dzīles, kurām šajā datumā nebija uzkrāts nolietojums, lai noteiktu vai aktīvam nav vērtības samazināšanās pazīmes. Zemes dzīlēm, kurās tika veikta derīgo izrakteņu ieguve, tika noteikts vērtības samazinājums uz 01.01.2015. par visu iegūto derīgo izrakteņu daudzumu no derīgā izrakteņu karjeru izstrādes uzsākšanas brīža. Nolietojums tika aprēķināts pēc ražošanas vienību metodes – proporcionāli attiecīgajā laika posmā iegūto iegulu apjomam pret kopējo derīgā izrakteņa karjera krājumu bilanci.

2022.gada 31.decembrī ilgtermiņa ieguldījumu grupā “Zemes dzīles” uzskaitītas 35 derīgo izrakteņu atradnes ar bilances vērtību 2 116 550 EUR (2021.gada 31.decembrī 36 derīgo izrakteņu atradnes ar bilances vērtību 2 243 362 EUR).

2022.gadā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 126 812 EUR (2021.gadā 162 490 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts peļņas vai zaudējuma pārskata postenī “Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

2022.gadā kā ilgtermiņa aktīvs grupā “Zemes dzīles” atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 65 120 EUR (2021.gadā 145 455 EUR) un aprēķināts nolietojums 71 647 EUR (2021.gadā 85 369 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts peļņas vai zaudējuma pārskata postenī “Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”. Segkārtu bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī 154 493 EUR (2021.gada 31.decembrī 161 019 EUR).

Sabiedrības rīcībā nav informācijas par derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksu lielumu pārskata periodos līdz 31.12.2015. Sabiedrības vadība uzskata, ka šo nekoriģēto izmaksu ietekme uz finanšu pārskatu nav būtiska.

Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība gūst ieņēmumus no nekustamā īpašuma nomas (skatīt 6.pielikumu), pilnībā vai daļēji iznomājot atsevišķus tai piederošos īpašumus. Ieguldījuma īpašumi ir novērtēti un atzīti iegādes vērtībā.

Ieguldījuma īpašumu patieso vērtību noteica ārēji sertificēti vērtētāji pēc stāvokļa uz 2018.gada 31.decembri. Ieguldījuma īpašumu patiesā vērtība 2018.gada beigās ir novērtēta 1 225 800 EUR. Sabiedrība nav atkārtoti vērtējusi ieguldījuma īpašumus pēc stāvokļa uz 31.12.2022., uzskatot, ka ieguldījumu īpašumu vērtības izmaiņas būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

10. (d) Bioloģiskie aktīvi

	Bioloģiskie aktīvi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība		
01.01.2021.	200 433	200 433
Vērtības samazinājums	(10 131)	(10 131)
Atsavināti	(49 369)	(49 369)
31.12.2021.	140 933	140 933
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība		
01.01.2022.	140 933	140 933
Vērtības palielinājums	284 750	284 750
Pārklasificēti	(13 500)	(13 500)
31.12.2022.	412 183	412 183

Bioloģisko aktīvu grupā tiek uzskaitītas Sabiedrības īpašumā esošās mežaudzes.

10. Pamatlīdzekļi ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi (turpinājums)

2021.gadā tika pārdota cirsmas izstrādei 1 861 m³ krājas apjomā un 49 369 EUR vērtībā.

2021.gadā tika novērtēta izstrādei pakļautā mežaudze. Vērtēšanu veica neatkarīgi, licencēti eksperti. Mežaudzes vērtība tika noteikta, pielietojot ienākumu (naudas plūsmas diskontēšanas) pieeju, piemērojot 7.85% diskonta likmi. Sabiedrība nav atkārtoti vērtējusi 21 zemes gabalus ar mežaudzēm pēc stāvokļa uz 31.12.2021., uzskatot, ka mežaudžu vērtības izmaiņas būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

Sabiedrība pēc stāvokļa uz 2022.gada 31.decembri novērtēja ilgtermiņa ieguldījumu grupu "Bioloģiskie aktīvi" patiesajā vērtībā. Sabiedrības bioloģisko aktīvu novērtējumu veica neatkarīgi, licencēti eksperti. Mežaudzes tirgus vērtība tika noteikta, pielietojot ienākumu (naudas plūsmas diskontēšanas) pieeju. Vērtēšanas objekta vērtība tika noteikta caur tīro ieņēmumu, ko no īpašuma apsaimniekošanas var gūt tā īpašnieks. Diskonta likme tika noteikta individuāli katram īpašumam robežās no 4.5% līdz 6.50% .

Kopumā tika novērtēti 20 zemes gabali, kuru sastāvā ir meža zemes 65.06 ha platībā ar 10 789 m³ krājas apjomu. Vienu Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu ar mežaudzi neatkarīgie eksperti nevērtēja, jo tas atrodas dabas aizsardzības zonā un tam nepastāv aktīvs tirgus. Kā patiesā vērtība šim bioloģiskajam aktīvam tika pieņemta sākotnējā uzskaites vērtība bilances datumā 1 283 EUR.

2022.gadā Sabiedrības īpašumā esošajās mežaudzēs nav veiktas cirsmas izstrādes, kopšanas cirtes u.c. darbības, kas būtiski ietekmētu atlikušās krājas apjomu un vērtību.

Novērtētā mežaudžu patiesā vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 410 900 EUR (2021.gada 31.decembrī 139 650 EUR).

Patiesās vērtības novērtējums					
Novērtēšanas datums	Kotētās tirgus cenas (1.līmenis) EUR	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (3.līmenis)			Kopā EUR
		(2.līmenis) EUR	(3.līmenis) EUR	(3.līmenis) EUR	
Aktīvi patiesajā vērtībā 31.12.2022.					
Bioloģiskie aktīvi	31.12.2022.	-	-	410 900	410 900

Ja bioloģiskie aktīvi netiktu novērtēti patiesajā vērtībā, to bilances vērtība 2021.gada 31.decembrī būtu 43 260 EUR (2021.gada 31.decembrī 56 760 EUR).

11. Citi ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa prasības par avansa maksājumiem	28 535	28 535
Ilgtermiņa debitoru prasības	30 492	46 768
Bilances vērtība	59 027	75 303

Citos ilgtermiņa ieguldījumos 2022.gada 31.decembrī ir uzskaitīts maksājums par nākotnē izstrādājamo derīgo izrakteņu apjomu 28 535 EUR (līgums spēkā līdz 2037.gadam) (2021.gada decembrī maksājums par nākotnē izstrādājamo derīgo izrakteņu apjomu 28 535 EUR).

Ilgtermiņa debitoru prasībās 2022.gada 31.decembrī uzskaitīti norēķini, kuru saņemšanas termiņš ir 2024.gads (30 377 EUR) un 2025.gads (115 EUR) (2021.gada 31.decembrī uzskaitīti norēķini, kuru saņemšanas termiņš ir 2023.gads (16 532 EUR) un 2024.gads (30 236 EUR)).

12. Krājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Krājumi bruto vērtībā:		
Izejvielas, materiāli	6 173 591	4 615 541
Pašražotie materiāli	2 382 239	1 870 815
Kopā	8 555 830	6 486 356
Uzkrājumi:		
Lēnas aprites krājumi	(59 593)	(35 986)
Bilances vērtība	8 496 237	6 450 370

Par lēnas aprites krājumiem Sabiedrībā tiek atzīti krājumi, kuri bez kustības noliktavās atradušies 2 gadus.

13. 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	13 500	30 367	80 292	110 659
Atsavināts	(1 500)	(1 200)	(76 800)	(79 500)
Bilances vērtība 31.12.2022.	12 000	57 767	3 492	73 259

Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kadastrālā vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 49 775 EUR (2021.gada 31.decembrī 34 472 EUR). Pārdošanai turētos ilgtermiņa ieguldījumus paredzēts atsavināt gada laikā pēc bilances datuma izsoles kārtībā.

14. Parādi no līgumiem ar klientiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	4 318 320	1 013 699
Līguma aktīvi, bruto vērtībā	4 351 437	8 361 866
Bruto uzskaites vērtība	8 669 757	9 375 565
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(188 918)	(229 290)
Bilances vērtība	8 480 839	9 146 275

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 30 dienu laikā. Sabiedrības prasības ir kā ķīlas priekšmets banku garantiju izsniegšanai (skatīt arī 23.pielikumu).

Līguma aktīvos uzskaitīti saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildīties valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi 2022.gadā 4 193 972 EUR (2021.gadā 8 246 622 EUR), citi līguma aktīvi 157 465 EUR (2021.gadā 115 244 EUR).

15. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

2022.gada 31.decembrī 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 dividendu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

16. Maksa par valsts kapitāla izmantošanu

Lēmums par 2020.gada peļņas sadali tika pieņemts 2021.gadā. Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 28.pantu, 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" 15.punktu, un pamatojoties uz Ministru kabineta 2021.gada 13.oktobra rīkojumu Nr.726 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2020.gadu", dividendēs izmaksājamā Sabiedrības 2020.gada tīrās peļņa daļa - 80% jeb 2 363 079 EUR apmērā tiek sadalīta šādi:

- 1 890 463 EUR tiek novirzīta deleģētā valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai -valsts autoceļu uzturēšanas darbiem;
- 472 616 EUR novirza uzņēmuma ienākuma nodokļa samaksai.

20% jeb 590 770 EUR 2020.gada peļņas tiek atstāta nesadalīta.

Lēmums par 2021.gada peļņas sadali tika pieņemts 2022.gadā. Pamatojoties uz Ministru kabineta 2022.gada 25.janvāra noteikumu Nr.72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu" 3.1.apakšpunktu, un pamatojoties uz Ministru kabineta 2022.gada 14.jūlija rīkojumu Nr.527 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2021.gadu", 64% no Sabiedrības 2021.gada peļņas jeb 2 520 504 EUR tiek novirzīti valsts deleģētā uzdevuma - valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai, saskaņā ar starp Satiksmes ministriju un Sabiedrību noslēgto deleģēšanas līgumu Nr. SM2022/-21.

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

17.(a) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 2 līdz 5 gadiem		
Aizņēmums 2017000421 no SEB banka	97 657	101 108
Aizņēmums 2018008772 no SEB banka	53 577	142 594
Aizņēmums 89001223 no OP Corporate banka	146 169	206 653
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 2 līdz 5 gadiem	297 403	450 355
Kopā ilgtermiņa daļa	297 403	450 355
Īstermiņa daļa		
Aizņēmums 2017000421 no SEB banka	44 937	44 937
Aizņēmums 2018008772 no SEB banka	47 531	47 531
Aizņēmums 89001223 no OP Corporate banka	60 484	60 484
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	-	44 401
Aizņēmums OA10030100 Overdrafts no OP Corporate banka	3 635 575	-
Kopā īstermiņa daļa	3 788 527	197 353
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	4 085 930	647 708

2017.gada 1.martā noslēgts kredīta līgums ar AS „SEB banka” Nr.2017000421 par summu 340 772 EUR kaisāmā materiāla noliktavas Mēmeles ielā 3, Bauskā, Bauskas novadā, būvniecībai. Kredīta atmaksas termiņš 2025.gada 3.marts. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 0.67%. Kredīts ir nodrošināts ar ķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums Mēmeles ielā 3, Bauskā, Bauskas novadā, kura bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 439 099 EUR (2021.gada 31.decembrī 455 273 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 519 712 EUR.

2018.gada 27.augustā noslēgts kredīta līgums ar AS „SEB banka” Nr.2018008772 par summu 332 719 EUR garāžas ēkas – jaunbūves Vidzemes ielā 4, Balvos, Balvu novadā, būvniecībai. Kredīta atmaksas termiņš 2025.gada 30.decembris. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 0.90%. Kredīts ir nodrošināts ar ķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums Vidzemes ielā 4, Balvos, Balvu novadā, kura bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 634 182 EUR (2021.gada 31.decembrī 664 379 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 499 078 EUR.

2018.gada 29.oktobrī noslēgts kredīta līgums ar „OP Corporate Bank plc Latvijas filiāle” Nr.89001223 par summu 423 386 EUR kaisāmā materiāla - sāls noliktavas Skolās ielā 11, Durbē, Durbes novadā būvniecībai. Kredīta

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)**17.(a) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

atmaksas termiņš ir 2026.gada 1.jūnijs. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 1.20%. Kredīts ir nodrošināts ar ķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums Skolās ielā 11, Durbē, Durbes novadā, kura bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī ir 561 375 EUR (2021.gada 31.decembrī 587 519 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 531 492 EUR.

2022. gada 15.februārī ar OP Corporate Bank plc noslēgts overdrafta līgums Nr.OA10030100, ar grozījumiem 2022.gada 2.decembrī. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros līdz 2023. gada 16.februārim ir 6 000 000 EUR. Saskaņā ar noslēgtu līgumu overdraftam piemēro mainīgo procentu likmi, kas sastāv no pamatlikmes – 3 mēnešu Euribor un pievienotās likmes - 1.19%. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots. 2022. gada 31.decembrī overdrafts izmantots 3 635 575 EUR apmērā (2021. gada 31. decembrī AS "SEB banka" overdrafts nav izmantots).

Kredīta atmaksas un procentu maksājumi visiem noslēgtajiem līgumiem tiek veikti reizi mēnesī. Kopējā aizņēmumu vērtība uz 31.12.2022, kura ir nodrošināta ar ķīlu, ir 450 355 EUR (31.12.2021. 647 708 EUR).

17.(b) Atvasinātie finanšu instrumenti

2007.gada 6.martā noslēgts līgums Nr.314CS00-4151E ar AS "Swedbank" par finanšu tirgus darījumiem. Līgums noslēgts uz nenoteiktu laiku.

2007.gada 12.jūlijā noslēgts līgums Nr.16/2007 ar „Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle” par darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem. Līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku.

2008.gada 28.februārī ar AS "SEB banka" noslēgts finanšu instrumentu pakalpojuma līgums Nr. SM-0255.

2022. gada 31. decembrī un 2021.gada 31.decembrī Sabiedrībai nebija atvasināto finanšu instrumentu aktīvu vai saistību.

18. Nomas saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem		
SEB līzings	34 008	68 288
OP Corporate Bank	334 069	806 947
Swedbank līzings	56 836	179 139
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu lielāku par 5 gadiem	424 913	1 054 374
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 2 līdz 5 gadiem		
SEB līzings	3 555 880	5 283 556
Luminor līzings Latvija	-	81 103
OP Finance	2 958 514	3 297 278
Swedbank līzings	489 211	489 210
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 2 līdz 5 gadiem	7 003 605	9 151 147
Kopā ilgtermiņa daļa	7 428 518	10 205 521
Īstermiņa daļa		
SEB līzings	1 894 207	2 515 412
Luminor līzings Latvija	81 104	121 656
OP Finance	1 022 115	1 035 583
Swedbank līzings	122 303	122 303
Citas nomas saistības	454	554
Kopā īstermiņa daļa	3 120 183	3 795 508
Nomas saistības kopā	10 548 701	14 001 029

18. Nomas saistības (turpinājums)

Nomas procenti tiek atzīti kā izmaksas pārskata gadā. Nomas saistību atmaksas termiņš ir no viena līdz 2022.gada 31.decembrī ar SIA "SEB Līzings" spēkā ir 94 līgumu saistības par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Finansējuma noteiktās procentu likmes ir robežās no 3M EURIBOR + 0.65% līdz 3M EURIBOR + 1.80%. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem, prece līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas SIA "SEB Līzings" īpašumā.

2022.gada 31.decembrī ar SIA "Luminor Līzings Latvija" spēkā ir 4 līgumu saistības par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Finansējuma noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 0.77%. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai maksas nomaksai atrodas SIA "Luminor Līzings Latvija" īpašumā.

2022.gada 31.decembrī ar SIA "OP Finance" (no 31.10.2021. Corporate Bank plc filiāle Latvijā) spēkā ir 56 līgumu saistības par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Finansējuma noteiktās procentu likmes ir robežās no 3M EURIBOR + 0.77% līdz 3M EURIBOR + 1,95%. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai maksas nomaksai atrodas SIA "OP Finance" īpašumā. septiņiem gadiem.

18.(a) Nomas bruto saistības

	Minimālie finanšu nomas maksājumi		Minimālo finanšu nomas maksājumu tagadnes vērtība	
	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Maksājami 1 gada laikā	3 248 607	3 951 540	3 120 183	3 795 508
Maksājami 2-5 gada laikā	7 199 745	9 449 666	7 003 605	9 151 147
Maksājami ilgāk kā 5 gadi	427 435	1 068 482	424 913	1 054 374
Kopējie minimālie finanšu nomas maksājumi	10 875 787	14 469 688	10 548 701	14 001 029
Nākotnes finanšu izmaksas	(327 086)	(468 659)		
Minimālo finanšu nomas maksājumu tagadnes vērtība	10 548 701	14 001 029	10 548 701	14 001 029

Finanšu nomas saistības uzskaitītas kā:

Īstermiņa daļa (18.piezīme)	3 120 183	3 795 508
ilgtermiņa daļa (18.piezīme)	7 428 518	10 205 521
Kopā	10 548 701	14 001 029

18. (b) Noma finanšu pārskatā

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa aktīvi		
Pamatlīdzekļi		
Lietošanas tiesību aktīvs zeme	42 297	57 146
Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves	9 531	14 615
Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	21 684 174	24 767 203
Kopā	21 736 002	24 838 964
Pašu kapitāls un saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Ilgtermiņa nomas saistības	7 428 518	10 205 521
Ilgtermiņa uzkrātās nomas saistības	28 452	47 391
Īstermiņa saistības		
Nomas saistības	3 120 183	3 795 508
Uzkrātās nomas saistības	23 703	23 991
Kopā	10 600 856	14 072 411

18. Nomas saistības (turpinājums)**18. (c) Noma visaptverošo ienākumu pārskatā**

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	3 453 659	3 447 796
Administratīvās izmaksas		
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	181 771	181 463
Finanšu izmaksas		
Nomas procentu izmaksas	196 239	164 249

19. Finanšu saistību izmaiņas

	Naudas plūsmas			Ne naudas izmaiņas	
	2022.gada 1. janvāris EUR	Saņemta nauda EUR	Samaksāta nauda EUR	2022.gada legāde 31.decembris EUR	
Banku aizņēmumi	647 708	3 635 575	(197 353)	-	4 085 930
Nomas saistības	14 001 029	-	(4 026 094)	573 766	10 548 701
Kopā	14 648 737	-	(4 223 447)	573 766	14 634 631
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	-	-	(34 595)	-	-
Procentu maksājumi par nomu	-	-	(197 461)	-	-
Kopā			(4 455 503)		

20. Uzkrājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrājumi rekultivācijai	1 096 744	1 088 184
Uzkrājumi garantijas remontiem	65 585	29 711
Kopā ilgtermiņa daļa	1 162 329	1 117 895
Īstermiņa daļa		
Uzkrājumi garantijas remontiem	5 553	11 404
Uzkrājumi prēmijām	-	1 565 000
Kopā īstermiņa daļa	5 553	1 576 404
Kopā	1 167 882	2 694 299

21. Valdes un padomes atalgojums

	Atlīdzība	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		Kopā
		2022 EUR	2022 EUR	
Valde	227 193	52 769	279 962	
Padome	82 656	19 498	102 154	
Kopā	309 849	72 267	382 116	

22.Gada vidējais nodarbināto skaits

	31.12.2022	01.01.2022
	EUR	EUR
Vidējais nodarbināto skaits gadā, t.sk.	1 188	1 236
Valde	2	2
Padome	3	3

23.Ārpusbilances saistības un aktīvi**Garantijas**

2006.gada 20.oktobrī noslēgts līgums Nr.2006/261/GA ar "Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle", ar pēdējiem grozījumiem 2022. gada 25. jūlijā par garantiju izsniegšanu. Kopējais izsniedzamo garantiju limits 2 000 000 EUR. Garantiju izsniegšanas līguma termiņš ir 2028.gada 31.maijs. Garantiju izsniegšana ir nodrošināta ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrības prasījumi pret debitoriem. Maksimālais ķīlas prasījums sastāda 2 845 744 EUR. 2022. gada 31. decembrī saņemtas vairākas garantijas: garantijas laika garantijas 240 080 EUR (2021.gadā 118 217 EUR), izpildes nodrošinājuma garantijas 66 000 EUR (2021.gadā 66 000 EUR), piedāvājuma nodrošinājuma garantijas 153 000 EUR apmērā (2021.gadā 3 300 EUR) un avansa garantijas 773 562 EUR (2021.gadā 0 EUR).

2022. gada 14.aprīlī ar AS "SEB banka" noslēgts garantiju līnijas līgums Nr.2022002616, ar grozījumiem 2022.gada 22.decembrī. Garantiju līnijas limits līguma ietvaros līdz 2023. gada 31.martam ir 4 111 801 EUR. Saskaņā ar noslēgtu līgumu izsniegto saistību dokumentu (līguma izpildes garantiju) izmantošanas maksa ir 0.38% gadā. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots. 2022. gada 31.decembrī ir izsniegti 18 saistību dokumenti (līguma izpildes garantijas) par kopējo summu 3 930 485 EUR.

24. 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		2021	
	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR
LR Satiksmes ministrija	65 370 919	28 912	73 228 233	26 564
AS Latvijas valsts meži	2 876 678	12 716	1 380 944	575
VSIA Latvijas valsts ceļi	194 463	6 821	146 771	13 952
AS Latvenergo	-	1 039 105	-	572 329
SIA Tet	-	78 516	-	82 990

Saistīto pušu parādi

	31.12.2022.		31.12.2021.	
	Debitoru parādi EUR	Kreditoru saistības EUR	Debitoru parādi EUR	Kreditoru saistības EUR
LR Satiksmes ministrija	2 795 585	489 342	62 015	7 318
AS Latvijas valsts meži	264 268	-	87 302	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	23 723	220	9 842	871
AS Latvenergo	-	100 960	-	16 741
SIA Tet	-	7 770	-	-

25. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Ņemot vērā ģeopolitiskās situācijas (Krievijas iebrukums Ukrainā) ietekmi uz izejmateriālu un energoresursu neprognozējamām izmaiņām, 2022.gada izaicinājums ir bijis straujais energoresursu un izejmateriālu cenu kāpums, kas ir ietekmējis Sabiedrības finanšu rādītājus. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības to noteiktajā termiņā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanās principu. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidēto saīsināto finanšu pārskatu par 2022.gadu.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Pārskatu sagatavoja:

Inga Prikule
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" galvenā grāmatvede

2023.gada 27.februāris

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu