

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2023.gada 3 mēnešu periodu,
kas beidzas 2023.gada 31.martā

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2023

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Ziņojums par vadības atbildību.....	7
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	8
Finanšu stāvokļa pārskats.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	11
Naudas plūsmas pārskats.....	12
Finanšu pārskata pielikums.....	13

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) Juris Dupurs No 11.07.2022 (valdes loceklis) Ilze Bukulde (valdes locekle) No 03.03.2023. Māris Kliģis No 24.03.2022. līdz 02.03.2023. (valdes loceklis)
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	2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 31.decembris
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 31.marts

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:

- 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
- VSIA “Latvijas valsts ceļi” atklātā konkursa valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi (iepirkuma ID Nr. LVC 2021/26/AC) rezultātā 17 no 19 noslēgto līgumu ar VSIA “Latvijas valsts ceļi” ietvaros valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi atbilstoši līgumā noteiktajam termiņam.

2022. gada oktobrī “Latvijas autoceļu uzturētājs” uzsāka atklātā konkursa valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu izpildi valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanai “Latvijas valsts ceļi” veiktā publiskā iepirkuma rezultātā noslēgto iepirkuma līgumu daļu ietvaros un saskaņā ar to Deleģēšanas līguma SM2022/-48 (līguma termiņš 12.10.2022. – 15.04.2023.) starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju ietvaros, sniegto pakalpojumu īpatsvara proporcija mainījās, kurš nenosaka Sabiedrības noteiktu viena pakalpojuma īpatsvara daļu pret citu pakalpojumu un/ vai pakalpojumiem.

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 darbspēku.

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 ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2023.gada pārskata periodā ir 17,885 milj. EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 8,5%, absolūtos skaitļos par 1,667 milj. EUR. Būtiskākās novirzes – par 14,553 milj. EUR (-81,3%) samazinājies

ieņēmumu apjoms no Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem, bet par 0,166 milj. EUR (+23,9%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktiem darbiem un par 0,123 milj. EUR (+66,7%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz citiem ceļiem veiktiem darbiem, kā arī par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem (atklātais konkurss) izpilde 12,766 milj. EUR.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (neto apgrozījuma) ir sekojoša - 18,7% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un (81,3%) 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 0,590 milj. EUR (2022.gada 3 mēnešu peļņa 0.328 milj. EUR).

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.03.2023. ir 66,221 milj. EUR. Salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par 6,0%, absolūtos skaitļos par 4,223 milj. EUR.

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 36%. Salīdzinot ar 2022.gada pārskata periodu samazinājums par 1 procenta punktu. Maksājamo % seguma koeficients ir 6,6 t.i. Sabiedrība spēj segt % maksājumus ar iegūto peļņu, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla EUR ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,56 EUR. Sabiedrības saimnieciskās darbības naudas plūsma ir pietiekama, lai nodrošinātu aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumu segšanu nepieciešamā apmērā un ir pietiekama rezerve gadījumos, ja saimnieciskās darbības naudas plūsmā ir īstermiņa svārstības.

2023.gada pārskata periodā Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi Satiksmes ministrijas deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu- valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu 3,337 milj. EUR 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 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 apmierinātība 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 izsmeļošu 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

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

2023.gada 31.maijs

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 8. līdz 16. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2023.gada 31.martu, tā 2023.gada 3 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.

VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

2023.gada 31.maijs

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2023.GADA 3 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Neto apgrozījums, tai skaitā	17 884 696	19 551 753
a) no būvniecības pakalpojumiem	1 730 187	345 222
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16 154 509	19 206 531
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(16 364 245)	(18 084 774)
Bruto peļņa	1 520 451	1 466 979
Administratīvās izmaksas	(1 042 982)	(1 269 049)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	224 186	177 782
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 352)	(1 745)
Peļņa no saimnieciskās darbības	696 303	373 967
Finanšu izmaksas	(105 811)	(46 156)
Peļņa pirms nodokļiem	590 492	327 811
Pārskata perioda peļņa	590 492	327 811
Visaptverošie ienākumi kopā	590 492	327 811

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2023. GADA 31. MARTĀ

A K T Ī V S	Pielikums	31.03.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI			
Nemateriālie aktīvi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		41 770	46 288
Citi nemateriālie aktīvi		559 968	577 472
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		66 180	64 443
Nemateriālie aktīvi kopā		667 918	688 203
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		18 173 950	18 354 484
Iekārtas un mašīnas		28 345 263	29 080 653
Pārējie pamatlīdzekļi		93 372	109 859
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		13 418	16 849
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		66 601	63 267
Pamatlīdzekļi kopā	3	46 692 604	47 625 112
Ieguldījuma īpašumi		322 174	322 366
Bioloģiskie aktīvi		408 074	408 074
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		53 977	53 977
Ilgtermiņa aktīvi kopā		48 144 747	49 097 732
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi		6 051 566	7 541 521
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		69 275	73 259
Parādi no līgumiem ar klientiem		5 976 066	8 547 448
Citi debitori		1 670 086	1 350 066
Nauda un tās ekvivalenti		4 309 012	137 910
Apgrozāmie līdzekļi kopā		18 076 005	17 650 204
Aktīvu kopsumma		66 220 752	66 747 936

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2023. GADA 31. MARTĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.03.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 202 323	35 202 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 669 518	6 668 157
Pārskata gada peļņa		590 492	1 361
Pašu kapitāls kopā		42 462 333	41 871 841
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		284 657	297 403
Nomas saistības		6 906 985	7 428 518
Uzkrājumi	5	1 093 905	1 160 394
Uzkrātās saistības		28 452	28 452
Ilgtermiņa kreditori kopā		8 313 999	8 914 767
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		127 460	3 788 527
Nomas saistības		2 898 966	3 120 183
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		8 844 613	5 828 179
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 513 910	1 078 164
Nākamo periodu ieņēmumi		28 550	29 441
Uzkrājumi	5	5 553	5 553
Uzkrātās saistības		2 025 368	2 111 281
Īstermiņa kreditori kopā		15 444 420	15 961 328
Kreditori kopā		23 758 419	24 876 095
Pašu kapitāls un saistības kopā		66 220 752	66 747 936

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2023. GADA 3 MĒNEŠIEM

	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 31.12.2021.	35 202 323	5 250 374	3 938 288	44 390 985
2021.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	3 938 288	(3 938 288)	-
Korekcija	-	(1)	-	(1)
2022.gada 3 mēnešu peļņa	-	-	327 811	327 811
Kopā pašu kapitāls 31.03.2022.	35 202 323	9 188 661	327 811	44 718 795
Kopā pašu kapitāls 31.12.2022.	35 202 323	6 668 157	1 361	41 871 841
2022.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	1 361	(1 361)	-
2023.gada 3 mēnešu peļņa	-	-	590 492	590 492
Kopā pašu kapitāls 31.03.2023.	35 202 323	6 669 518	590 492	42 462 333

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2023. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	27 582 226	24 852 567
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(18 561 881)	(20 578 113)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	9 020 345	4 274 454
Izdevumi procentu maksājumiem	(110 388)	(46 368)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	8 909 957	4 228 086
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(228 089)	(131 521)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	67 260	22 380
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(160 829)	(109 141)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 673 813)	(51 900)
Izdevumi par nomu	(904 213)	(1 106 970)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 578 026)	(1 158 870)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	4 171 102	2 960 075
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	137 910	2 924 836
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 309 012	5 884 911

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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” ir stratēģisks valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmums, kas nodrošina valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, pašvaldību ceļu, tranzītu ielu un citu ceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī 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 profesionāliem darbiniekiem un modernām tehnoloģijām nodrošina ceļu uzturēšanu efektīvā un videi draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā uz valsts autoceļiem, kuru kopgarums sastāda 20 111 km.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 31.martā, sniedz VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023.gada 1.janvārī un beidzas 2023.gada 31.martā, un salīdzinošiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2023.gada 3 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 2022.gada finanšu pārskatu.

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.

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

Saīsinātais finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanās principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Šis saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāms kopā ar Sabiedrības 2022.gada pārskatu.

Aplēšu izmantošana

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.

Pamatlīdzekļi

Ar 2023.gada janvāri mainīti lietderīgie lietošanas laiki pamatlīdzekļu grupai "Iekārtas un mašīnas" pagarinot maksimāli pieļaujamo lietderīgās lietošanas laiku līdz 15 gadiem. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tika

noteikti pamatojoties uz pamatlīdzekļu lietderības normatīvajiem rādītājiem (jauda, ražīgums un tml.), pamatlīdzekļu pārvaldības politiku (tehnikas noslodze, remontu un tml. izmaksas).

3. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Zemes dzīles	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2022.	5 867 467	5 549 216	29 196 420	120 700 870	1 716 196	84 805	63 267	163 178 241
31.03.2023.	5 867 467	5 639 388	29 200 357	120 853 626	1 716 636	84 805	66 601	163 428 880
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
31.12.2022.	1 550 932	3 272 149	17 435 538	91 620 217	1 606 337	67 956	-	115 553 129
31.03.2023.	1 555 763	3 290 618	17 686 881	92 508 363	1 623 264	71 387	-	116 736 276
Atlikusī vērtība								
31.12.2022.	4 316 535	2 277 067	11 760 882	29 080 653	109 859	16 849	63 267	47 625 112
31.03.2023.	4 311 704	2 348 770	11 513 476	28 345 263	93 372	13 418	66 601	46 692 604

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 247 251 EUR apmērā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 3 937 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 233 836 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 1 840 EUR;
- nemateriālie aktīvi 7 638 EUR;

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi ilgtermiņa ieguldījumus ar sākotnējo vērtību 82 480 EUR un bilances vērtību 82 184 EUR.

4. Aizņēmumi no kredītiestādēm un tamlīdzīgas saistības

2022. gada 15.februārī ar OP Corporate Bank plc noslēgts overdrafta līgums Nr.OA10030100, ar 02.12.2022. grozījumiem Nr.1 un 23.01.2023. grozījumiem Nr.2 līdz 2024. gada 16.februārim. Saskaņā ar noslēgto līgumu overdraftam piemēro mainīgo procentu likmi, kas sastāv no pamatlīkmes – 3 mēnešu Euribor un pievienotās likmes. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots. 2023. gada 31.martā overdrafts nav izmantots.

5. Uzkrājumi

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2022.	1 094 809	71 138	1 165 947
Izmantots	(66 490)	-	(66 490)
Bilances vērtība 31.03.2023.	1 028 320	71 138	1 099 458

6. Valdes un padomes atalgojums

	Atlīdzība	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Kopā
	2023 3 mēneši	2023 3 mēneši	2023 3 mēneši
	EUR	EUR	EUR
Valde	68 880	12 655	81 535
Padome	20 664	4 875	25 539
Kopā	89 544	17 530	107 074

7. Ārpusbilances saistības un aktīvi**Garantijas**

2023. gada 28.februārī ar OP Corporate Bank plc noslēgts garantiju līnijas līgums Nr.580756-79171283. Nodrošinājums (ķīļa) netiek piemērots.

Nākotnes saistības

2023. gada 3 mēnešos ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 3 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi par 283 080 EUR .

8. 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

	2023.gada 3 mēneši		2022.gada 3 mēneši	
	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR
LR Satiksmes ministrija	16 332 485	591	18 100 653	-
AS Latvijas valsts meži	100 522	100	209 890	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	31 509	806	41 342	1 989
AS Latvenergo	-	-	-	206 312
SIA Tet	-	18 689	-	21 671

Saistīto pušu parādi

	31.03.2023.		31.12.2022.	
	Debitoru parāds	Kreditoru saistības	Debitoru parāds	Kreditoru saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	1 105 234	4 505 160	2 795 585	489 342
AS Latvijas valsts meži	49 906	-	264 268	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	4 552	192	23 723	220
AS Latvenergo	-	-	-	100 960
SIA Tet	-	-	-	-

9. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 31.martā.

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

2023.gada 31.maijs