

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2023.gada 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2023.gada 30.jūnijā

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 30.jūnijs

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, ar grozījumiem no 2023. gada 17. aprīļa spēkā līdz 2023. gada 6. augustam, 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 noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr. SM2022/-48 (līguma termiņš 12.10.2022. – 15.04.2023.) ar Satiksmes ministriju saistību izpilde, kā arī saskaņā ar 2023.gada 17.aprīlī noslēgtā Deleģēšanas līguma grozījumiem Nr. SM2022/-48 (līguma termiņš 16.04.2023. – 06.08.2023.), atbilstoši tās darbību regulējošiem normatīvajiem aktiem un VSIA “Latvijas Valsts ceļi” sagatavotajam darbu veikšanas plānam, un
- ar VSIA “Latvijas valsts ceļi” noslēgto līgumu saistību izpilde, saskaņā ar atklāta konkursa “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi” (identifikācijas Nr. LVC 2021/26/AC) iepirkuma rezultātiem.

2022. gada oktobrī “Latvijas autoceļu uzturētājs” uzsāka valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, saskaņā ar atklāta konkursa “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi” (identifikācijas Nr. LVC 2021/26/AC) iepirkuma rezultātiem un pārskata perioda beigās valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbus veic iepirkuma 18 daļās, kā arī turpina valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, saskaņā ar 2023.gada 17.aprīlī noslēgtā Deleģēšanas līguma grozījumiem Nr. SM2022/-48 (līguma termiņš 16.04.2023. – 06.08.2023.), 2 valsts autoceļu tīkla posmos (valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu daļās) Talsu un Ventspils (līdz 07.06.2023) un Daugavpils (līdz 06.08.2023.).

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, nodrošinot tālāk minēto ārējo normatīvo aktu prasību ievērošanu t.i. Ministru kabineta 2021. gada 7. janvāra noteikumu Nr.26 „Noteikumi par valsts un pašvaldību autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli” un 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 32,774 milj. EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 13,4%, absolūtos skaitļos par 5,083 milj. EUR. Būtiskākās novirzes ir sekojošas- par 6,251 milj. EUR ir samazinājies ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem (-19%), par 0,699 milj. EUR (+42,0%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktiem darbiem un par 0,098 milj. EUR (+9,4%)

palielinājies ieņēmumu apjoms no uz citiem ceļiem veiktiem darbiem. Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu (atklātais konkurss) izpilde pārskata periodā ir 22,251 milj. EUR, savukārt, Deleģēšanas līguma izpilde ir 4,427 milj. EUR.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (neto apgrozījuma) ir sekojoša - 13,5% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un (86,5%) 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 peļņa pārskata periodā ir 0,934 milj. EUR.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.06.2023. ir 63,528 milj. EUR. Salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par (-6,9%), absolūtos skaitļos par 4,692 milj. EUR.

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 33%. Salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu samazinājums par 2 procenta punktiem. Maksājamo % seguma koeficients ir 5,2 t.i. Sabiedrības spēja segt % maksājumus ar iegūto peļņu, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla EUR ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,48 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 plānošanu un veikšanu 4,427 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

Ize Bukulde
Valdes locekle

2023.gada 31.augusts

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 30.jūniju, tā 2023.gada 6 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.augusts

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2023.GADA 6 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	6 mēneši	6 mēneši
	EUR	EUR
Neto apgrozījums, tai skaitā	32 774 252	37 857 175
a) no būvniecības pakalpojumiem	11 947 740	2 679 908
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20 826 512	35 177 267
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(30 359 079)	(35 575 580)
Bruto peļņa	2 415 173	2 281 595
Administratīvās izmaksas	(1 728 535)	(2 559 270)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	473 556	392 843
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7 506)	(14 337)
Peļņa no saimnieciskās darbības	1 152 688	100 831
Finanšu izmaksas	(218 642)	(93 564)
Peļņa pirms nodokļiem	934 046	7 267
	(218)	-
Pārskata perioda peļņa	933 828	7 267
Visaptverošie ienākumi kopā	933 828	7 267

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 30. JŪNIJĀ

A K T Ī V S	Pielikums	30.06.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI			
Nemateriālie aktīvi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		37 252	46 288
Citi nemateriālie aktīvi		540 676	577 472
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		69 629	64 443
Nemateriālie aktīvi kopā		647 557	688 203
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		17 427 825	18 354 484
Iekārtas un mašīnas		27 609 914	29 080 653
Pārējie pamatlīdzekļi		75 817	109 859
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		9 987	16 849
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		74 526	63 267
Pamatlīdzekļi kopā	3	45 198 069	47 625 112
Ieguldījuma īpašumi		651 655	322 366
Bioloģiskie aktīvi		408 074	408 074
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		53 977	53 977
Ilgtermiņa aktīvi kopā		46 959 332	49 097 732
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi		6 098 505	7 541 521
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4	143 554	73 259
Parādi no līgumiem ar klientiem		6 884 035	8 547 448
Citi debitori		1 218 805	1 350 066
Nauda un tās ekvivalenti		2 223 811	137 910
Apgrozāmie līdzekļi kopā		16 568 710	17 650 204
Aktīvu kopsumma		63 528 042	66 747 936

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs**Juris Dupurs**
Valdes loceklis**Ilze Bukulde**
Valdes loceklePārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2023. GADA 30. JŪNIJĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.06.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 202 323	35 202 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 668 647	6 668 157
Pārskata gada peļņa		933 828	1 361
Pašu kapitāls kopā		42 804 798	41 871 841
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		220 927	297 403
Nomas saistības		6 249 121	7 428 518
Uzkrājumi	6	1 089 518	1 160 394
Uzkrātās saistības		30 278	28 452
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 589 844	8 914 767
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		152 952	3 788 527
Nomas saistības		2 750 867	3 120 183
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		7 181 908	5 828 179
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		992 501	1 078 164
Nākamo periodu ieņēmumi		15 186	29 441
Uzkrājumi	6	4 687	5 553
Uzkrātās saistības		2 035 299	2 111 281
Īstermiņa kreditori kopā		13 133 400	15 961 328
Kreditori kopā		20 723 244	24 876 095
Pašu kapitāls un saistības kopā		63 528 042	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 6 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)	-
2022.gada 6 mēnešu peļņa	-	-	7 267	7 267
Kopā pašu kapitāls 30.06.2022.	35 202 323	9 188 662	7 267	44 398 252
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)	-
Aprēķināta dividende	-	(871)	-	(871)
2023.gada 6 mēnešu peļņa	-	-	933 828	933 828
Kopā pašu kapitāls 30.06.2023.	35 202 323	6 668 647	933 828	42 804 798

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs**Juris Dupurs**
Valdes loceklis**Ilze Bukulde**
Valdes loceklePārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2023. GADA 6 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	6 mēneši	6 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	41 235 891	39 413 037
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(33 297 861)	(38 181 784)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 938 030	1 231 253
Izdevumi procentu maksājumiem	(222 358)	(90 908)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(218)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 715 454	1 140 345
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(334 578)	(323 575)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	130 294	47 800
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(204 284)	(275 775)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 712 051)	(100 384)
Izdevumi par nomu	(1 713 218)	(2 072 127)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(5 425 269)	(2 172 511)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	2 085 901	(1 307 941)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	137 910	2 924 836
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 223 811	1 616 895

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs**Juris Dupurs**
Valdes loceklis**Ilze Bukulde**
Valdes loceklePārskatu 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 30.jūnijā, sniedz VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023.gada 1.janvārī un beidzas 2023.gada 30.jūnijā, un salīdzinošiem rādītājiem par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 30.jūnijā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2023.gada 6 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 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
30.06.2023.	5 780 701	5 646 443	28 560 022	120 162 643	1 710 800	84 805	74 526	162 019 940
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
30.06.2023.	1 532 550	3 388 781	17 638 010	92 552 729	1 634 983	74 818	-	116 821 871
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
30.06.2023.	4 248 151	2 257 662	10 922 012	27 609 914	75 817	9 987	74 526	45 198 069

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 499 174 EUR apmērā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 13 873 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 469 793 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 1 840 EUR;
- nemateriālie aktīvi 13 668 EUR;

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi ilgtermiņa ieguldījumus ar sākotnējo vērtību 522 754 EUR un bilances vērtību 530 EUR un pārklasificējusi ilgtermiņa ieguldījumus kā pārdošanai turētos ar sākotnējo vērtību 528 627 EUR un bilances vērtību 82 362 EUR.

4. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Bioloģiskie aktīvi EUR	Zeme EUR	Ēkas EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2022.	12 000	57 767	3 492	73 259
Pārklasificēts no ilgtermiņa ieguldījumiem	-	60 852	21 510	82 362
Atsavināts	-	(12 067)	-	(12 067)
Bilances vērtība 30.06.2023.	12 000	106 552	25 002	143 554

5. 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 30.jūnijā overdrafts nav izmantots.

2023. gada 6 mēnešos ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 3 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.

6. Uzkrājumi

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2022.	1 094 809	71 138	1 165 947
Izmantots	(70 877)	(866)	(71 743)
Bilances vērtība 30.06.2023.	1 023 933	70 272	1 094 205

7. Valdes un padomes atalgojums

	Atlīdzība	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Kopā
	2023 6 mēneši EUR	2023 6 mēneši EUR	2023 6 mēneši EUR
Valde	137 760	32 498	170 258
Padome	41 328	9 749	51 077
Kopā	179 088	42 247	221 335

8. Ārpusbilances saistības un aktīvi

Garantijas

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

2023. gada 10.maijā ar OP Corporate Bank plc noslēgts garantiju izsniegšanas līgums Nr.598001-91990467. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots.

9. 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” , SIA “Latvijas mobilais telefons” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Ieņēmumi un izmaksas no darījumiem ar saistītajām pusēm

	2023.gada 6 mēneši		2022.gada 6 mēneši	
	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR
LR Satiksmes ministrija	27 076 449	9 408	33 272 392	4 864
AS Latvijas valsts meži	787 820	100	813 201	10 000
VSIA Latvijas valsts ceļi	57 256	1 654	83 043	4 206
AS Latvenergo	-	-	-	423 502
SIA Latvijas mobilais telefons	-	34 631	-	38 445
SIA Tet	-	37 730	-	40 551

Saistīto pušu parādi

	30.06.2023.		31.12.2022.	
	Debitoru parāds	Kreditoru saistības	Debitoru parāds	Kreditoru saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	292 172	2 700 053	2 795 585	489 342
AS Latvijas valsts meži	143 733	-	264 268	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	1 732	1 025	23 723	220
AS Latvenergo	-	-	-	100 960
SIA Latvijas mobilais telefons	247	-	-	-
SIA Tet	-	8 203	-	7 770

10. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 30.jūnijā.

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.augusts