

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2023.gada 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2023.gada 30.septembrī**

**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.....	6
Finanšu pārskats:	
 Visaptverošo ienākumu pārskats.....	7
 Finanšu stāvokļa pārskats.....	8
 Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
 Naudas plūsmas pārskats.....	11
 Finanšu pārskata pielikums.....	12

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.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk arī – Sabiedrība) ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 24. septembrī. Sabiedrība ir stratēģisks valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmums, kas nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, pašvaldību ceļu, tranzītu ielu un citu ceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī veic minerālmateriālu – dolomīta šķembu, drupinātās grants un sagatavotās smilts ražošanu.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu, vienlaikus pildot valsts pārvaldes uzdevumu, kas ir spēkā līdz 2023. gada 15. aprīlim, 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 visās 19 iepirkuma daļās.

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 49,389 milj. EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 16,2%, absolūtos skaitļos par 9,528 milj. EUR. Būtiskākās novirzes ir sekojošas - par 1,022 milj. EUR ir samazinājies ieņēmumu apjoms no citiem ceļu darbiem (-24,0%), par 0,950 milj. EUR (+28,1%) palielinājies ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktiem darbiem un par 0,411 milj. EUR (+18,8%) palielinājies ieņēmumu apjoms no darbiem uz mežu ceļiem. Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu (atklātais konkurss) izpilde pārskata periodā ir 31,557 milj. EUR, savukārt, Deleģēšanas līguma izpilde ir 4,613 milj. EUR.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (neto apgrozījuma) ir sekojoša - 9,3% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 90,7% 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 peļņa pārskata periodā ir 2,087 milj. EUR.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.09.2023. ir 66,009 milj. EUR. Salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par (2,7%), absolūtos skaitļos par 1,709 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 7,1 t.i. Sabiedrības spēja segt % maksājumus ar iegūto peļņu, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla EUR ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,50 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 4,613 milj. EUR apmērā, kā arī valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu (atklātā konkursa 19 daļas) 31,557 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 30.novembris

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 7. līdz 15. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2023.gada 30.septembri, tā 2023.gada 9 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” valde:

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

2023.gada 30.novembris

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2023.GADA 9 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Neto apgrozījums, tai skaitā	49 389 340	58 917 314
a) no būvniecības pakalpojumiem	24 886 458	8 818 168
b) no citiem pamatdarbības veidiem	24 502 882	50 099 146
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(45 155 129)	(54 901 233)
Bruto peļņa	4 234 211	4 016 081
Administratīvās izmaksas	(2 791 352)	(3 891 464)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	996 434	752 302
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(27 868)	(413 277)
Peļņa no saimnieciskās darbības	2 411 425	463 642
Finanšu ieņēmumi	17 469	-
Finanšu izmaksas	(341 683)	(143 298)
Peļņa pirms nodokļiem	2 087 211	320 344
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(218)	(630 126)
Pārskata perioda peļņa	2 086 993	(309 782)
Visaptverošie ienākumi kopā	2 086 993	(309 782)

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. SEPTEMBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	30.09.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI			
Nemateriālie aktīvi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		32 756	46 288
Citi nemateriālie aktīvi		574 684	577 472
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		16 409	64 443
Nemateriālie aktīvi kopā		623 849	688 203
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		17 061 758	18 354 484
Iekārtas un mašīnas		27 361 664	29 080 653
Pārējie pamatlīdzekļi		62 574	109 859
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		6 555	16 849
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		113 370	63 267
Pamatlīdzekļi kopā	3	44 605 921	47 625 112
Ieguldījuma īpašumi		644 378	322 366
Bioloģiskie aktīvi		404 991	408 074
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		53 977	53 977
Ilgtermiņa aktīvi kopā		46 333 116	49 097 732
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi		8 563 590	7 541 521
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4	161 085	73 259
Parādi no līgumiem ar klientiem		6 522 638	8 547 448
Citi debitori		1 684 276	1 350 066
Nauda un tās ekvivalenti		2 743 851	137 910
Apgrozāmie līdzekļi kopā		19 675 440	17 650 204
Aktīvu kopsumma		66 008 556	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. SEPTEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.09.2023. EUR	31.12.2022. 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		2 086 993	1 361
Pašu kapitāls kopā		43 957 963	41 871 841
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		182 689	297 403
Nomas saistības		6 002 959	7 428 518
Uzkrājumi	6	1 080 414	1 160 394
Uzkrātās saistības		30 278	28 452
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 296 340	8 914 767
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		152 952	3 788 527
Nomas saistības		2 730 728	3 120 183
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		9 083 613	5 828 179
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		970 629	1 078 164
Nākamo periodu ieņēmumi		22 956	29 441
Uzkrājumi	6	4 687	5 553
Uzkrātās saistības		1 788 688	2 111 281
Īstermiņa kreditori kopā		14 754 253	15 961 328
Kreditori kopā		22 050 593	24 876 095
Pašu kapitāls un saistības kopā		66 008 556	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 9 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)	-
Aprēķināta dividende (tai skaitā UIN)	-	(2 520 504)	-	(2 520 504)
2022.gada 9 mēnešu peļņa	-	-	(309 782)	(309 782)
Korekcija	-	(1)	-	(1)
Kopā pašu kapitāls 30.09.2022.	35 202 323	6 668 157	(309 782)	41 560 698
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 9 mēnešu peļņa	-	-	2 086 993	2 086 993
Kopā pašu kapitāls 30.09.2023.	35 202 323	6 668 647	2 086 993	43 957 963

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 9 MĒNEŠIEM

	2023	2022
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	58 727 501	59 968 474
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(48 994 010)	(59 017 451)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	9 733 491	951 023
Izdevumi procentu maksājumiem	(346 536)	(138 387)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(218)	(630 126)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	9 386 737	182 510
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(901 518)	(419 669)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	397 322	255 210
Saņemtie procenti	17 469	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(486 727)	(164 459)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	560 222
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 750 289)	(148 869)
Izdevumi par nomu	(2 543 780)	(3 036 952)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6 294 069)	(2 625 599)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	2 605 941	(2 607 548)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	137 910	2 924 836
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 743 851	317 288

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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 30.septembrī, sniedz VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023.gada 1.janvārī un beidzas 2023.gada 30.septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 30.septembrī.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2023.gada 9 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 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
30.09.2023.	5 755 917	5 646 443	28 465 659	120 764 607	1 695 471	84 805	113 370	162 526 272
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
30.09.2023.	1 527 822	3 504 756	17 773 683	93 402 943	1 632 897	78 250	-	117 920 351
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
30.09.2023.	4 228 095	2 141 687	10 691 976	27 361 664	62 574	6 555	113 370	44 605 921

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 1 330 807 EUR apmērā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 33 717 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 1 219 249 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 4 781 EUR;
- nemateriālie aktīvi 73 060 EUR;

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi ilgtermiņa ieguldījumus ar sākotnējo vērtību 589 309 EUR un bilances vērtību 2 330 EUR un pārklasificējusi ilgtermiņa ieguldījumus kā pārdošanai turētos ar sākotnējo vērtību 668 900 EUR un bilances vērtību 106 999 EUR.

Sabiedrība pārklasificējusi kā ieguldījuma īpašumus nekustamos īpašumus ar sākotnējo vērtību 585 181 EUR un bilances vērtību 343 814 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 113 236 EUR (2022.gada 9 mēnešos 83 395 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2023.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

Pārskata periodā kā ilgtermiņa aktīvs grupā "Zemes dzīles" atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 97 228 EUR (2022.gada 9 mēnešos 45 261 EUR) un aprēķinātais nolietojums pārskata periodā 55 273 EUR (2022.gada 9 mēnešos 50 920 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2023.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

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	1 283	75 934	29 782	106 999
Atsavināts	-	(19 173)	-	(19 173)
Bilances vērtība 30.09.2023.	13 283	114 528	33 274	161 085

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 (ķīļa) netiek piemērots. 2023. gada 30.septembrī overdrafts nav izmantots. 2023. gada 9 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	(79 980)	(866)	(80 846)
Bilances vērtība 30.09.2023.	1 014 830	70 272	1 085 102

7. Valdes un padomes atalgojums

	Atlīdzība 2023 9 mēneši EUR	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2023 9 mēneši EUR	Kopā 2023 9 mēneši EUR
Valde	206 640	48 746	255 386
Padome	61 992	14 624	76 616
Kopā	268 632	63 370	332 002

8. 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.

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

2023.gada 11.augustā ar AS SEB banka noslēgts E-komercijas maksājumu pakalpojumu līgums Nr. IL10870. E-komercijas maksājumu pakalpojumu ietvaros SEB banka nodrošina karšu lietotāju veikto darījumu apstrādi un pārvaldīšanu, ievērojot VAS Latvijas autoceļu uzturētājs izvēlētos maksājumu veidus saskaņā ar noslēgto līgumu.

2023.gada 11.augustā ar AS SEB banka noslēgts garantiju līnijas līgums Nr.2023006012. Nodrošinājums (ķīļa) 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 9 mēneši		2022.gada 9 mēneši	
	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR	Ieņēmumi EUR	Izmaksas EUR
LR Satiksmes ministrija	37 784 877	10 010	49 048 021	9 584
AS Latvijas valsts meži	2 545 274	18 675	2 202 057	10 299
VSIA Latvijas valsts ceļi	82 147	4 540	139 086	5 708
AS Latvenergo	-	151 983	-	794 008
SIA Latvijas mobilais telefons	-	48 467	-	58 045
SIA Tet	-	57 391	-	59 370

Saistīto pušu parādi

	30.09.2023.		31.12.2022.	
	Debitoru parāds EUR	Kreditoru saistības EUR	Debitoru parāds EUR	Kreditoru saistības EUR
LR Satiksmes ministrija	80 293	1 514 766	2 795 585	489 342
AS Latvijas valsts meži	721 239	4 729	264 268	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	1 354	1 367	23 723	220
AS Latvenergo	-	62 630	-	100 960
SIA Latvijas mobilais telefons	-	497	-	-
SIA Tet	-	8 008	-	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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023.gada 30.septembrī.

VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” valde:

Vilnis Vītkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Ilze Bukulde
Valdes locekle

Pārskatu sagatavoja:
Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

2023.gada 30.novembris