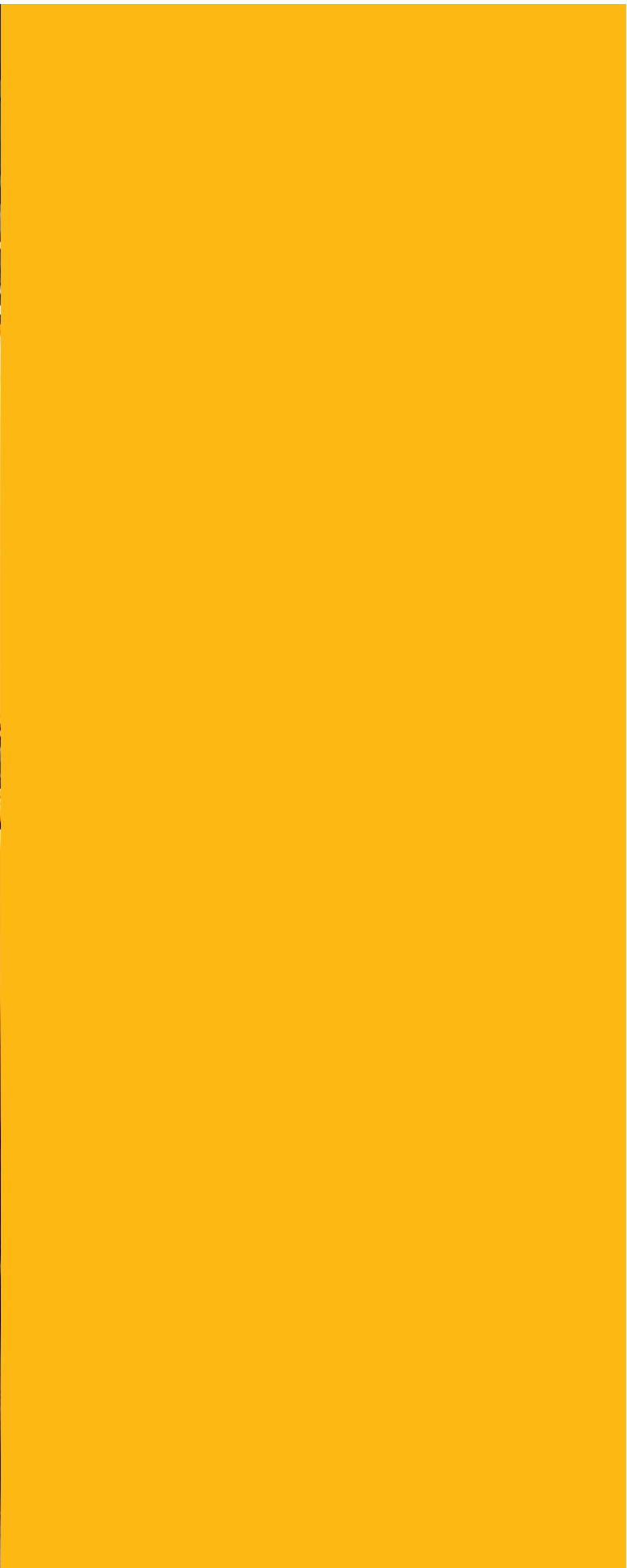


Gada pārskats 2007



Latvijas autoceļu uzturētājs



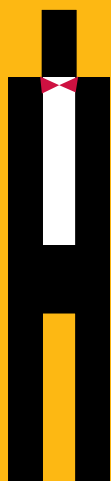
Valsts akciju sabiedrība Latvijas autoceļu uzturētājs Vienotais reģistrācijas Nr. 40003356530

Gada pārskats 2007

Rīga, 2008

sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu likumu un neatkarīgu revidentu ziņojumu

Šis gada pārskats ir pārpublicējums. Oriģinālu lūdzam skatīt
VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" birojā Rīgā, Krustpils ielā 4.



Latvijas autoceļu uzturētājs



Saturs

| | |
|--------------------------------------|----|
| Vispārīga informācija par sabiedrību | 2 |
| Vadības ziņojums | 5 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
| Bilance | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 11 |
| Finanšu pārskata pielikums | 12 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums | 45 |

Vispārīga informācija par sabiedrību

| | |
|---|---|
| Uzņēmuma nosaukums | VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” |
| Uzņēmuma juridiskais statuss | Valsts 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. |
| Juridiskā adrese | Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073 |
| Pasta un biroja adrese | Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073 |
| Valde | Vigo Legzdiņš (valdes priekšsēdētājs) No 06.06.2006. Rita Kubarko (valdes locekle) No 24.09.2004. līdz 10.02.2006. No 10.02.2006. līdz 06.06.2006. No 06.06.2006. Guntars Laugalis (valdes loceklis) No 06.06.2006. Juris Millers (valdes loceklis) No 06.06.2006. Juris Palkavnieks (valdes loceklis) No 06.06.2006. Vilnis Urbanovičs (valdes loceklis) No 24.09.2004. līdz 06.06.2006. (valdes pr-jš) No 06.06.2006. (valdes loceklis) |

Padome

Ivars Bārdiņš (padomes loceklis)
No 07.07.2005. līdz 22.03.2006.
No 22.03.2006. līdz 11.12.2006.
No 11.12.2006. līdz 20.04.2007.
No 20.04.2007.

Andrejs Filipovs (padomes loceklis)
No 11.12.2006. līdz 20.04.2007.
No 20.04.2007.

Imants Kaupe (padomes loceklis)
No 22.03.2006. līdz 11.12.2006.
No 11.12.2006. līdz 20.04.2007.
No 20.04.2007.

Dainis Liepiņš (padomes priekšsēdētājs)
No 22.03.2006. līdz 11.12.2006. (pad. loceklis)
No 11.12.2006. līdz 28.12.2006.
No 28.12.2006. līdz 20.04.2007.
No 20.04.2007. līdz 11.05.2007. (pad. loceklis)
No 11.05.2007. (padomes pr-js).

Māris Pēkalis (padomes priekšsēd. vietn.)
No 07.07.2005. līdz 22.03.2006. (padomes pr-js)
No 22.03.2006. līdz 11.12.2006. (padomes pr-js)
No 11.12.2006. līdz 28.12.2006. (padomes loc.)
No 28.12.2006. līdz 19.03.2007. (pad. pr. vietn.)
No 19.03.2007. līdz 20.04.2007. (pad. pr. vietn.)
No 20.04.2007. līdz 11.05.2007. (pad. loceklis)
No 11.05.2007. (pad. pr. vietn.)

Jevgeņija Stalidzāne (padomes locekle)
No 20.04.2007.

Jānis Straume (padomes loceklis)
No 20.04.2007.

Juris Šmits (padomes loceklis)
No 20.04.2007.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis

Jānis Maršāns
No 01.09.2006.

Pārskata gads

01.01.2007.–31.12.2007.

Revidents

SIA „Ernst & Young Baltic”
Kronvalda bulvāris 3-5
Rīga, LV-1010, Latvija
Licence Nr. 17

Anna Temerova – Allena
LR Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 154

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk arī – Sabiedrība) ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 24. septembrī. Sabiedrība visā valsts teritorijā nodarbojas ar valsts autoceļu un ar tiem saistīto inženierbūvju un komunikāciju kompleksiem uzturēšanas darbiem, būvniecību, remontu, kā arī būvmateriālu – dolomīta šķembu, drupinātās grants un sagatavoto smilšu ražošanu.

Sabiedrības uzturamo valsts autoceļu garums ir 20 167 km, tai skaitā galvenie valsts autoceļi ir 1 622 km jeb 8,0%, 1. šķiras valsts autoceļi – 5 320 km jeb 26,4%, 2. šķiras valsts autoceļi – 13 225 km jeb 65,6%. Sabiedrība veic arī pašvaldību pārziņā esošo autoceļu un ielu ikdienas uzturēšanas darbus, remontu un būvniecību, kā arī meža ceļu remontu un būvniecību.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” 2007. gada budžeta un darbības plāna izpilde ir veiksmīga, jo Sabiedrības ieņēmumi 2007. gadā pārsniedza plānotos, sasniedzot 51,51 miljonu latu jeb 110,2% pret plānoto.

Sabiedrības neto peļņa 2007. gadā veido 1,774 miljoni latu. Neto peļņas rādītājs ir 3,4%.

2007. gada decembrī Akcionāru sapulce pieņēma lēmumu saskaņā ar kuru tika palielināts līdzšinējais Sabiedrības pamatkapitāls. No 2007. gada 21. decembra tas ir 18 388 944 lati un to veido 18 388 944 akcijas katra ar 1 (viena) lata nominālvērtību.

Sabiedrības komercdarbības galvenā prioritāte pārskata gadā bija 12 līgumu ar VAS „Latvijas Valsts ceļi” par valsts autoceļu kompleksiem ikdienas uzturēšanas darbiem laika posmā no 2007. gada 1. oktobra līdz 2014. gada 30. septembrim noslēgšana, izpilde un vadības procesu piemērošana līguma prasībām, kas stājās spēkā 2007. gada 1. oktobrī.

2007. gadā tika pabeigta VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” funkcionālā reforma, izveidojot divu līmeņu vadības sistēmu, ieviesta vienota finanšu vadības programma „HansaWorld Enterprise”.

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja pilnveidot esošās un ieviest jaunas tehnoloģijas valsts autoceļu ikdienas uzturēšanā, 2007. gadā tika ieviesta vienota kvalitātes vadības sistēma (ISO 9001:2000), kas nodrošina efektīvu procesu vadību un paaugstina veikto darbu kvalitāti, kā arī ieviesta Darba drošības un arodveselības vadības sistēma (OHSAS 18001).

2007. gadā Sabiedrība nodarbināja 1 888 darbiniekus, no tiem 153 administrācijas darbiniekus, 277 ražošanas un tehnisko personālu un 1458 fiziskā darba veicējus. Liela vērība tika pievērsta Sabiedrības darbinieku tālākai izglītībai un kvalifikācijas paaugstināšanai.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības darbību un attīstību nākamajos gados lielā mērā ietekmēs autoceļu nozares finansējuma apjomi, kā arī potenciālo konkurentu darbības politika. Pieņemot, ka darbības finansējums nesamazināsies, bet pieaugs saskaņā ar likumā „Par autoceļiem” paredzēto algoritmu, kā Sabiedrības darbības svarīgākās prioritātes izceļamas:

- Saskaņā ar Satiksmes ministrijas apstiprināto stratēģiju „Par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas stratēģiju 2007.–2014. gadam” turpināt darbu pie ražošanas procesu efektivitātes palielināšanas, kā arī pilnveidot tehnoloģiskās iespējas un ekonomiskos rādītājus Sabiedrības darbības pamatvirzienā – valsts autoceļu ikdienas uzturēšanā, nodrošinot to darbības efektivitāti un konkurētspēju;
- Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu kvalitatīva izpilde saskaņā ar noslēgtajiem 12 līgumiem ar VAS „Latvijas Valsts ceļi” par valsts autoceļu kompleksajiem ikdienas uzturēšanas darbiem laika posmā no 2007. gada 1. oktobra līdz 2014. gada 30. septembrim;

- Aktīvi piedalīties Sabiedrības darba specifikai un prasmēm atbilstošu ceļu būvdarbu izsolēs, nodrošinot maksimāli efektīvu darbaspēka, mehānismu un būvmateriālu jaudu izmantošanu, veikt kvalitatīvu līgumsaistību izpildi;
 - Paaugstināt uzturēšanas darbu efektivitāti, optimizējot nekustamo īpašumu apsaimniekošanu, būvējot un attīstot ražošanas un atbalsta bāzes;
 - Modernizēt strauji novecojušo autoparku, nomainot vismaz 50% no pašreiz 225 ziemas uzturēšanas darbos izmantojamām automašīnām un kaisītājiem; ik gadu nomainīt 10–15 % svarīgāko mehānismu (auto greideri, traktori, buldozeri, u.c.);
 - Panākt un nodrošināt ceļu nozares ietvaros konkurētspējīgus darba samaksas nosacījumus un sociālās garantijas strādājošajiem, vienlaicīgi uzlabojot darba vidi, kā arī stimulēt strādājošo kvalifikācijas paaugstināšanu, atbalstīt tālāko apmācību un jauno speciālistu piesaistīšanu autoceļu nozarei.
2007. gadā apstiprināts Sabiedrības budžets 2008. gadam, kopējie ieņēmumi tiek plānoti 54,8 miljoni latu. Sabiedrības investīciju un modernizācijas 2008. gada programmas īstenošanai paredzēts izlietot 16,49 miljonus latu. Būtiskākās Sabiedrības investīcijas 12,36 miljonu latu apmērā paredzētas tehnoloģisko iekārtu un mašīnu iegādei.

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šodienai nav notikuši nekādi gadījumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

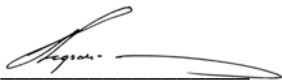
Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības Valde ierosina akcionāru sapulcei šādu 2007. gada peļņas sadali:

- 27% no peļņas novirzīt maksājumiem valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu saskaņā ar Ministru kabineta 2004. gada 30. novembra noteikumiem Nr. 996 „Kārtība, kādā tiek noteikta un ieskaitīta valsts budžetā izmaksājamā peļņas daļa un citi maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu”;
- atlikušo pārskata gada peļņas daļu nesadalīt.

Paziņojums par vadības atbildību

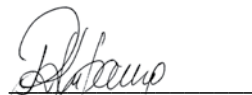
VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” vadība atbild par sagatavoto gada pārskatu. Gada pārskats sagatavots atbilstoši grāmatvedības ierakstiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansu stāvokli.



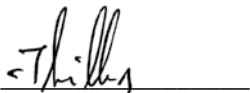
Vigo Legzdīns
Valdes priekšsēdētājs



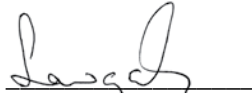
Vilnis Urbanovičs
Valdes loceklis



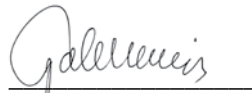
Rīta Kubarko
Valdes loceklis



Juris Millers
Valdes loceklis



Guntars Laugalis
Valdes loceklis



Juris Palkavnieks
Valdes loceklis

2008. gada 13. maijs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes)
Par gadu, kas noslēdzas 2007. gada 31. decembrī

| | Pielikums | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Neto apgrozījums | 2 | 51 508 614 | 28 391 800 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 3, 33, 34 | (44 453 876) | (24 195 127) |
| Bruto peļņa | | 7 054 738 | 4 196 673 |
| Administrācijas izmaksas | 4, 33, 34 | (5 209 899) | (3 619 199) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 5 | 751 592 | 373 832 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 6 | (24 984) | (3 312) |
| Peļņa no saimnieciskās darbības | | 2 571 447 | 947 994 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 7 | 58 531 | 13 765 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 8 | (362 763) | (73 997) |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 2 267 215 | 887 762 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 9 | (455 307) | (221 750) |
| Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis | 9 | 105 931 | (125 597) |
| Pārējie nodokļi | 10 | (143 574) | (64 943) |
| Pārskata gada peļņa | | 1 774 265 | 475 472 |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



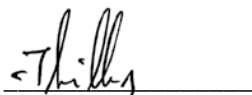
Vigo Legzdiņš
Valdes priekšsēdētājs



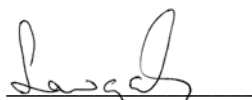
Vilnis Urbanovičs
Valdes loceklis



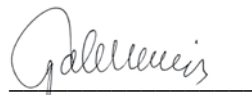
Rita Kubarko
Valdes loceklis



Juris Millers
Valdes loceklis



Guntars Laugalis
Valdes loceklis



Juris Palkavnieks
Valdes loceklis

2008. gada 13. maijs

Bilance

Aktīvs

| | Pielikums | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdz. tiesības | | 44 998 | 43 796 |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | | 36 347 | 10 774 |
| Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas | | – | 41 169 |
| Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem | | 10 000 | 10 000 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 11 | 91 345 | 105 739 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Zemes gabali, ēkas un būves | | 14 208 477 | 8 141 673 |
| Iekārtas un mašīnas | | 15 649 212 | 12 306 978 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 731 164 | 305 948 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 1 406 331 | 772 507 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 478 972 | 461 939 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 12 | 32 474 156 | 21 989 045 |
| Bioloģiskie aktīvi kopā | | 129 281 | 47 796 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 32 694 782 | 22 142 580 |
| Aprozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 13 | 2 638 027 | 2 029 393 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 14 | 6 300 | 5 905 |
| Avansa maksājumi par precēm | 15 | 43 199 | 15 081 |
| Krājumi kopā | | 2 687 526 | 2 050 379 |
| Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi, kopā | 16 | 25 276 | 1 962 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 17 | 3 821 166 | 2 553 830 |
| Citi debitori | 18 | 193 163 | 91 973 |
| Nākamo periodu izmaksas | 19 | 254 009 | 176 364 |
| Debitori kopā | | 4 268 338 | 2 822 167 |
| Nauda, kopā | 20 | 5 360 861 | 2 906 565 |
| Aprozāmie līdzekļi kopā | | 12 342 001 | 7 781 073 |
| Aktīvu kopsumma | | 45 036 783 | 29 923 653 |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Vigo Legzdīņš
Valdes priekšsēdētājs



Vilnis Urbanovičs
Valdes loceklis



Rita Kubarko
Valdes loceklis



Juris Millers
Valdes loceklis



Guntars Laugalis
Valdes loceklis



Juris Palkavnieks
Valdes loceklis

Bilance

Pasīvs

| | Pielikums | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju kapitāls (pamatkapitāls) | 21 | 18 388 944 | 7 233 082 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 22 | 140 819 | 151 019 |
| Rezerves: | | | |
| a) kapitāla rezerves | 23 (c) | – | 9 558 562 |
| b) pārējās rezerves | 23 (a) | 3 195 033 | 3 195 155 |
| Rezerves kopā | | 3 195 033 | 12 753 717 |
| Nesadalītā peļņa: | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 23 (b) | 1 267 798 | 920 704 |
| a) pārskata gada nesadalītā peļņa | | 1 774 265 | 475 472 |
| Pašu kapitāls kopā | | 24 766 859 | 21 533 994 |
| Uzkrājumi | | | |
| Uzkrājumi | 24 | 662 737 | 378 042 |
| Uzkrājumi kopā | | 662 737 | 378 042 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 25 | 3 995 693 | 1 677 570 |
| Lizinga saistības | 26 | 4 386 387 | 300 825 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem | | – | 6 269 |
| Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības | 9, 27 | 910 067 | 1 015 998 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 9 292 147 | 3 000 662 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 25 | 749 466 | 348 137 |
| Lizinga saistības | 26 | 1 655 466 | 352 715 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 28 | 392 916 | 84 637 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 29 | 1 985 959 | 1 144 198 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 30 | 1 238 612 | 988 227 |
| Pārējie kreditori | 31 | 829 860 | 569 631 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | – | 399 |
| Uzkrātās saistības | 32 | 3 462 761 | 1 523 011 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 10 315 040 | 5 010 955 |
| Kreditori kopā | | 19 607 187 | 8 011 617 |
| Pasīvu kopsumma | | 45 036 783 | 29 923 653 |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Vīgo Legzdīns
Valdes priekšsēdētājs




Vīlnis Urbanovičs
Valdes loceklis



Rīta Kubarko
Valdes loceklis



Jūris Millers
Valdes loceklis



Guntars Laugalis
Valdes loceklis



Jūris Palkavnieks
Valdes loceklis



2008. gada 13. maijs

Naudas plūsmas pārskats


sagatavots, izmantojot tiešo metodi

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|--------------------|--------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 60 406 715 | 35 231 383 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (49 980 311) | (29 408 030) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 10 426 404 | 5 823 353 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (342 058) | (69 908) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | (458 579) | (40 849) |
| Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 9 625 767 | 5 712 596 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 9 625 767 | 5 712 596 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (8 697 727) | (3 905 876) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 46 965 | 20 027 |
| Saņemtie procenti | 57 359 | 9 578 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (8 593 403) | (3 876 271) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pievienoto sabiedrību naudas līdzekļi 01.06.2006. | – | 356 956 |
| Saņemtie aizņēmumi | 3 285 042 | 818 397 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (565 590) | (39 797) |
| Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | (1 168 504) | (362 945) |
| Samaksātas dividendes | (128 378) | (73 291) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 1 422 570 | 699 320 |
| Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | (638) | 7 285 |
| Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums | 2 454 296 | 2 542 930 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 2 906 565 | 363 635 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 5 360 861 | 2 906 565 |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Vīgo Legzdiņš
Valdes priekšsēdētājs

Vīlnis Urbanovičs
Valdes loceklis

Rita Kubarko
Valdes loceklis

Juris Millers
Valdes loceklis

Guntars Laugalis
Valdes loceklis

Juris Palkavnieks
Valdes loceklis

2008. gada 13. maijs

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| | Akciju kapitāls Ls | Kapitāla rezerve Ls | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve Ls | Pārējās rezerves Ls | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa Ls | Nesadalītā peļņa Ls | Kopā Ls |
|---|-----------------------|------------------------|--|------------------------|---|------------------------|------------|
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2005. | 7 233 082 | - | 151 419 | 790 749 | - | 32 221 | 8 207 471 |
| Reorganizācijas rezultātā pievienoto sabiedrību pašu kapitāls, rezerves un iepriekšējo gadu peļņa | - | 9 558 562 | - | 2 228 741 | 1 137 445 | - | 12 924 748 |
| 2006. gada peļņa | - | - | - | - | - | 475 472 | 475 472 |
| Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi | - | - | (400) | - | - | - | (400) |
| Aprēķinātās dividendes (23. piezīme) | - | - | - | - | (64 591) | (8 700) | (73 291) |
| Pārējo rezervju palielināšana | - | - | - | 175 665 | (152 150) | (23 521) | (6) |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2006. | 7 233 082 | 9 558 562 | 151 019 | 3 195 155 | 920 704 | 475 472 | 21 533 994 |
| Akciju kapitāla palielinājums | 1 597 300 | - | - | - | - | - | 1 597 300 |
| Kapitāla rezerves ieskaitīšana akciju kapitālā | 9 558 562 | (9 558 562) | - | - | - | - | - |
| 2007. gada peļņa | - | - | - | - | - | 1 774 265 | 1 774 265 |
| Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi | - | - | (10 200) | - | - | - | (10 200) |
| Aprēķinātās dividendes (23. piezīme) | - | - | - | - | - | (128 378) | (128 378) |
| Rezerves samazināšana | - | - | - | (122) | 347 094 | (347 094) | (122) |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2007. | 18 388 944 | - | 140 819 | 3 195 033 | 1 267 798 | 1 774 265 | 24 766 859 |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Vigo Legzdīns
Valdes priekšsēdētājs



Vilnis Urbanovičs
Valdes loceklis



Rita Kubarko
Valdes loceklis



Juris Millers
Valdes loceklis



Guntars Laugalis
Valdes loceklis



Juris Palkavnieks
Valdes loceklis

2008. gada 13. maijs

Finanšu pārskata pielikums

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", kā arī saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Grāmatvedība tiek kārtota pēc nepārtrauktības principa visu gadu. Visi aktīvi un saistības pārbaudīti inventarizācijās.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats (Ls).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības pielietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

2007. gadā spēkā stājās trīs Latvijas grāmatvedības standarti:

- LGS Nr. 6 "Ieņēmumi";
- LGS Nr. 7 "Pamatlīdzekļi";
- LGS Nr. 8 "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi".

LGS Nr. 8 pieņemšanas rezultātā Sabiedrība ir aplēsusi un atzinusi uzkrājumu ar karjeru izstrādi saistītām nākotnes rekultivācijas izmaksām, par Ls 391 845 palielinot uzkrājumus bilances pasīvā un zemes uzskaites vērtību bilances aktīvā. Skatīt grāmatvedības uzskaites politiku "Uzkrājumi karjeru rekultivācijas izmaksām" un 12. un 24. pielikumus.

Augstāk minēto standartu pieņemšanas rezultātā nekādas citas būtiskas izmaiņas Sabiedrības grāmatvedības principos netika veiktas.

Novērtēšanas principi

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- finanšu pārskats sagatavots pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- Sabiedrības finanšu pārskats, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavots saskaņā ar uzkrāšanas principu, darījumi tiek atzīti periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- ņemtas vērā visas paredzamā riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
- aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazinošas un nolietojuma summas;
- norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Salīdzināmā informācija

Sabiedrības reorganizācija 2006. gadā

2006. gada 6. jūnijā tika pabeigta Sabiedrības reorganizācija, kuras rezultātā pie VAS “Centrālā reģiona ceļi” (iegūstošās sabiedrības) tika pievienota VAS “Latgales ceļi”, VAS “Kurzemes ceļi” un VAS “Vidzemes ceļi” (pievienojamās sabiedrības) un tika izveidota firma VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs”. Visu pievienojamo sabiedrību mantu un visas tiesības un saistības pārņēma iegūstošā sabiedrība, veicot ierakstu Komercreģistrā.

Saskaņā ar reorganizācijas līgumu pievienojamo sabiedrību darījumi, manta, visas tiesības un saistības tika atspoguļotas iegūstošās sabiedrības grāmatvedībā kā iegūstošās sabiedrības darījumi sākot ar 2006. gada 1. jūniju. Bilances posteņi, izslēdzot savstarpējos norēķinu atlikumus starp reorganizējamiem uzņēmumiem, tika apvienoti, saskaitot “rindu pēc rindas” (proti, identiskās bilances pozīcijas to bilances vērtībās tika sasummētas). Veicot paredzēto pievienošanu, akciju turētājs nolēma nepalielināt pamatkapitālu un pievienojamo sabiedrību pamatkapitālus iegūstošās sabiedrības bilancē uzskaitīt kā kapitāla rezerves.

Līdz ar to 2007. gada finanšu pārskatā atspoguļotie 2006. gada rādītāji nav salīdzināmi, jo 2007. gadā tie aptver reorganizētās Sabiedrības 12 mēnešu darbību, kamēr 2006. gadā tā tikai daļēji ietver reorganizētās Sabiedrības darbību.

Atsevišķu posteņu pārklasifikācija

Posteņu uzrādīšana un informācijas klasifikācija 2007. gada finanšu pārskatā salīdzinājumā ar 2006. gadu tiek mainīta, līdz ar to tiek pārklasificētas arī salīdzināmās summas.

| Finanšu informācija | Sākotnēji uzrādīta posteņi | Pārklasificēta uz posteņi | Summa, Ls |
|---------------------|--|--|-----------|
| Bilance | Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 196 075 |
| Bilance | Citi uzkrājumi | Uzkrātās saistības | 824 872 |

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Valūtām tika piemēroti sekojoši maiņas kursi 2006. un 2007. gada 31. decembrī.

| | 31.12.2007. | 31.12.2006. |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 0.702804 | 0.702804 |

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu sastāvā tiek uzskaitītas par atlīdzību iegūtās licences, datoru programprodukti, preču zīmes un ar to ieviešanu saistītās izmaksas.

| | |
|-----------------|--------|
| Licences | 5 gadi |
| Datorprogrammas | 2 gadi |

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds ir. Pamatlīdzekļu sastāvā tiek uzskaitīti tie ilgtermiņa ieguldījumi, kuru vērtība ir lielāka par Ls 200 un kuru lietošanas termiņš ir ilgāks par vienu gadu.

2005. gadā ilgtermiņa ieguldījumu grupa "Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas" tika pārvērtēti un turpmāk tiek uzskaitīti pārvērtētajās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pēc 2005. gada iegādātās tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas tiek uzskaitītas to sākotnējā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, iekļaujot ievadmaksas un jebkuras izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļu izveidošanu līdz to nodošanai ekspluatācijā. Nozīmīgu rekonstrukciju un uzlabojumu izmaksas tiek kapitalizētas, ja tās paildzina pamatlīdzekļa derīgās lietošanas laiku, un šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā tā lietderīgās izmantošanas laikā. Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav nodoti ekspluatācijā. Remonta un uzturēšanas izmaksas, kuras rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek norakstītas izdevumos, kad tās radušās. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļa papildus vērtība.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas normas, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.

| | |
|----------------------------|-----------|
| Ēkas un būves | 8–90 gadi |
| Iekārtas un mašīnas | 3–10 gadi |
| Mēbeles un biroja iekārtas | 10 gadi |
| Datortehnika un aprīkojums | 3 gadi |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 2–5 gadi |

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā. Katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām,

nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. Pamatlīdzekļu likvidācijas vērtība ir nenozīmīga un tā netiek ņemta vērā, nosakot pamatlīdzekļu nolietojumu.

Zemei un gleznām nolietojums netiek rēķināts, jo derīgās lietošanas laiks nav nosakāms.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Bioloģiskie aktīvi

Bioloģiskie aktīvi tiek uzskaitīti to sākotnējā iegādes vērtībā. Sabiedrības bioloģiskajos aktīvos galvenokārt ietilpst mežaudzes. Bioloģiskie aktīvi netiek nolietoti.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bioloģisko aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo bioloģisko aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu tās vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja bioloģisko aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Noma (līzings)

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Krājumi

Krājumos tiek uzskaitīti visu veidu pirktie materiāli, kas iegādāti izlietošanai ražošanā, pirktās preces, kuras paredzētas pārdošanai, pašu saražotie materiāli, kas ir domāti ražošanai, un gatavā produkcija, kura paredzēta pārdošanai.

Krājumu novērtēšanā tiek lietota vidējā svērtā metode un krājumu uzskaitē tiek izmantota nepārtrauktā inventarizācijas metode. Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no to iegādes izmaksām / ražošanas pašizmaksai vai neto realizācijas vērtībās.

Ražošanas pašizmaksa ietver materiālu izmaksas un pārējās izmaksas, kas tieši saistītas ar ražošanu. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Visi debitoru parādi ir īstermiņa un norēķini pārvēršami naudā viena gada laikā pēc bilances datuma.

Bilancē debitoru parādi tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, ja debitoru parāds ir vecāks par 1 gadu, debitors atzīts par maksātnespējīgu vai pastāv varbūtība, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā apjomā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem termiņiem.

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi ir nauda kasē, tekošo kontu atlikumi banku kontos un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Pārējās rezerves

Rezerves kapitālu veido no obligātajiem atskaitījumiem un citiem atskaitījumiem saskaņā ar spēkā esošajiem tiesību aktiem un Sabiedrības Statūtiem.

Sabiedrības rezerves kapitāla izmantošanas un atjaunošanas kārtību nosaka Sabiedrības akcionāru pilnsapulce. Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas akcionāru pilnsapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali.

Uzņēmuma izveidotā rezerve tiek uzrādīta bilances pasīvā postenī "Pārējās rezerves".

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Komercdarbības atbalsts

Ekonomiskie guvumi, kuriem nevar pamatoti noteikt patieso vērtību, piemēram, valstij vai pašvaldībām piederošu karjeru izstrāde, tiek skaidrota finanšu pārskata pielikuma piezīmēs.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir Sabiedrības saistības samaksāt par precēm un pakalpojumiem, kurus Sabiedrība ir saņēmusi pārskata periodā, bet nav veikusi par tiem samaksu un rēķini no piegādātājiem nav saņemti, kā arī uzkrātās saistības par darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Uzkrātajās saistībās neizmantotajiem atvaļinājumiem iekļauj visas tās izmaksas, kuras Sabiedrībai būtu jāveic bilances datumā, ja tai būtu jāizmaksā darbiniekiem pārskata un iepriekšējos gados neizmantotie atvaļinājumi.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai pastāv juridiskas vai cita veida pamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā, un pastāv iespēja, ka šo saistību izpildei būs nepieciešami papildus līdzekļi, un šīs saistības var tikt ticami novērtētas.

Bilancē uzkrājumi tiek aprēķināti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi var tikt izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem sākotnēji ir tikuši veidoti, un tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā uzkrājumu izmaksas.

Uzkrājums karjeru rekultivācijas izmaksām

Sabiedrība karjeros iegūst dolomītu, smilti un smilts-grants maisījumu, ko izmanto gan ražošanā, gan pārdod savas saimnieciskās darbības ietvaros. Atsevišķi karjeru nomas līgumi paredz rekultivāciju nomas līguma beigās. Sabiedrība uzskata, ka bilances datumā pastāv pašreizējs pienākums, kuru izraisījis pienākumu radošs notikums (karjeru izstrāde). Tāpat Sabiedrība uzskata, ka ekonomisko labumu aizplūšana no Sabiedrības rekultivācijas veikšanai ir ticama. Pamatojoties uz Sabiedrībai pieejamām aplēsēm, bilances datumā ir izveidots un atzīts uzkrājums rekultivācijas izmaksām.

Līdz 2007. gadam rekultivācijas izmaksas tika iekļautas tikai iegūto produktu pašizmaksā. Uzkrājums rekultivācijas izmaksām bilances pasīvā pirmo reizi izveidots 2007. gadā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Finanšu pārskatā ir iekļauta tikai līdz pārskata datumam iegūtā peļņa.

Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

- Ar preču pārdošanu saistītie ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Nomas ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad tie radušies.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības akcionārs, kas var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī uzņēmumi, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

2. Neto apgrozījums

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|-------------------|-------------------|
| Līguma ar VAS "Latvijas Valsts ceļi" izpilde par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu | 33 974 373 | 19 282 630 |
| Maģistrālo ielu uzturēšana | 275 694 | 105 751 |
| Uz pagasta ceļiem veiktie darbi | 3 337 332 | 2 010 080 |
| Karjeru izstrāde | 3 599 068 | 2 013 083 |
| Meža ceļu būvniecība | 2 907 969 | 1 486 060 |
| Citi ieņēmumi | 7 414 178 | 3 494 196 |
| Kopā | 51 508 614 | 28 391 800 |

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

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiālu izdevumi | 11 720 572 | 7 130 432 |
| Transporta izdevumi | 6 496 806 | 3 778 806 |
| Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas | 13 265 979 | 6 172 356 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 3 097 220 | 1 451 682 |
| Saņemtie pakalpojumi | 2 857 297 | 1 300 679 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 4 311 118 | 2 486 779 |
| Apdrošināšanas izdevumi | 375 807 | 146 333 |
| Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas | 1 527 810 | 736 232 |
| Citas izmaksas | 801 267 | 991 828 |
| Kopā | 44 453 876 | 24 195 127 |

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

Pamatojoties uz tai nodotām tiesībām, Sabiedrība veic valstij piederošu karjeru izstrādi. Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm pārskata gadā izstrādāto un Sabiedrības saimnieciskajā darbībā izmantoto iegulu vērtība sastāda apmēram 45 tūkstošus latu. Tā kā valsts par šīm iegulām nepieprasa un nesaņem samaksu, tās atsevišķi netiek iekļautas pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās.

Lūdzu skatīt arī 36. pielikumu.

4. Administrācijas izmaksas

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|------------------|------------------|
| Darba alga | 3 188 102 | 2 105 001 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 617 466 | 425 249 |
| Veselības un dzīvības apdrošināšana | 53 427 | 28 204 |
| Transporta izmaksas | 258 567 | 144 966 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 226 901 | 438 844 |
| Apmācības izmaksas | 70 045 | 25 846 |
| Gada pārskata revīzijas izmaksas | 25 190 | 21 900 |
| Komandējumu izmaksas | 77 940 | 42 254 |
| Sakaru izdevumi | 81 618 | 68 600 |
| Biroja izdevumi | 111 748 | 63 921 |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi | 203 561 | 110 556 |
| Citas izmaksas | 295 334 | 143 858 |
| Kopā | 5 209 899 | 3 619 199 |

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|----------------|----------------|
| Nekustamā īpašuma izīrēšanas ieņēmumi | 338 062 | 246 495 |
| Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto | 107 721 | 10 070 |
| Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi | 27 110 | 12 613 |
| Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām, neto | – | 7 283 |
| Citi ieņēmumi | 278 699 | 97 371 |
| Kopā | 751 592 | 373 832 |

Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atspoguļoti tie regulāri saņemamie ieņēmumi, kuru īpatsvars ir samērā mazs salīdzinājumā ar ienākumiem no pamatdarbības.

6. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|---|---------------|--------------|
| Sociālās infrastruktūras izmaksas | 5 950 | 1 766 |
| Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto | 9 501 | – |
| Citi izdevumi | 9 533 | 1 546 |
| Kopā | 24 984 | 3 312 |

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|------------------------|---------------|---------------|
| Ieņēmumi no procentiem | 57 359 | 9 552 |
| Saņemtās soda naudas | 1 172 | 4 187 |
| Citi ieņēmumi | – | 26 |
| Kopā | 58 531 | 13 765 |

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|-------------------|----------------|---------------|
| Procentu izmaksas | 342 058 | 73 639 |
| Soda nauda | 20 705 | 358 |
| Kopā | 362 763 | 73 997 |

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|----------------|----------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 455 307 | 221 750 |
| Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaiņa | (105 931) | 125 597 |
| Kopā peļņas vai zaudējumu pārskatā | 349 376 | 347 347 |

| | 2007. gads Ls | | 2006. gads Ls | |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Pagaidu atšķirības | Nodokļa efekts | Pagaidu atšķirības | Nodokļa efekts |
| Atšķirības nolietojuma likmēs | | 15% | | 15% |
| Atliktā nodokļa saistības | (9 779 768) | (1 466 965) | (8 651 177) | (1 297 677) |
| Atliktā nodokļa aktīvi: | | | | |
| Atšķirība uzkrājumos atvaļinājumiem | 966 695 | 145 004 | 674 947 | 101 242 |
| Atšķirība uzkrājumos prēmijām | 2 475 067 | 371 260 | 824 872 | 123 731 |
| Atšķirība garantiju uzkrājumiem | 270 891 | 40 634 | 378 042 | 56 706 |
| Atliktā nodokļa aktīvi kopā: | 3 712 653 | 556 898 | 1 877 861 | 281 679 |
| Atliktā nodokļa saistības uz gada beigām | (6 067 115) | (910 067) | (6 773 316) | (1 015 998) |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais: | | | | |
| atliktā nodokļa saistības pieaugums (+) | | – | | 125 597 |
| atliktā nodokļa saistības samazinājums (-) | | (105 931) | | – |
| Kopā atliktā nodokļa saistības | | 910 067 | | 1 015 998 |

Sabiedrības vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atliktā nodokļa saistības, šīs saistības tiks segtas ar augstāk norādītajiem nodokļa aktīviem.

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|--|----------------|----------------|
| Peļņa pirms nodokļiem | 2 267 215 | 887 762 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | (138 129) | (59 878) |
| Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15% | 319 363 | 124 183 |
| Pastāvīgās atšķirības: | | |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas | 69 969 | 40 259 |
| Uzkrāti un norakstīti debitoru parādi | 2 406 | (3 987) |
| Citas | (12 771) | 186 892 |
| Nodokļu atlaides par ziedojumiem | (213) | - |
| Pārskata gadā atzītie (izmantotie) iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi | (29 378) | - |
| Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis | 349 376 | 347 347 |

Citas pastāvīgās atšķirības 2006. gadā izveidojušās Sabiedrības reorganizācijas procesa rezultātā.

Citas pastāvīgās atšķirības 2007. gadā ir saistītas ar Sabiedrības pārvērtēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas vērtības ietekmi uz atlikto uzņēmumu ienākuma nodokli.

10. Pārējie nodokļi

| | 2007 Ls | 2006 Ls |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Nekustamā īpašuma nodoklis: | 138 129 | 59 878 |
| Dabas resursu nodoklis (virslimita) | 5 445 | 5 065 |
| Kopā | 143 574 | 64 943 |

11. Nemateriālie ieguldījumi

| | Koncesijas, licences preču zīmes Ls | Dator- programmas Ls | Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas Ls | Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem Ls | Kopā Ls |
|-----------------------------|--|----------------------------|--|---|----------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | |
| 31.12.2006. | 47 977 | 77 990 | 41 169 | 10 000 | 177 136 |
| legāde | 12 335 | 57 305 | (41 169) | 518 | 28 989 |
| Izslēgšana | – | (9 603) | – | (518) | (10 121) |
| 31.12.2007. | 60 312 | 125 692 | – | 10 000 | 196 004 |
| Uzkrātā amortizācija | | | | | |
| 31.12.2006. | 4 181 | 67 216 | – | – | 71 397 |
| Aprēķinātā | 11 133 | 31 732 | – | – | 42 865 |
| Izslēgšana | – | (9 603) | – | – | (9 603) |
| 31.12.2007. | 15 314 | 89 345 | – | – | 104 659 |
| Atlikusī vērtība | | | | | |
| 31.12.2006. | 43 796 | 10 774 | 41 169 | 10 000 | 105 739 |
| 31.12.2007. | 44 998 | 36 347 | – | 10 000 | 91 345 |

12. Pamatlīdzekļi un bioloģiskie aktīvi

| | Zeme Ls | Ēkas un būves Ls | Iekārtas un mašīnas Ls | Pārējie pamatlīdzekļi Ls | Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas Ls | Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem Ls | Bioloģiskie aktīvi Ls | Kopā Ls |
|------------------------------|------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|---|-----------------------------|-------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | | |
| 31.12.2006. | 3 284 501 | 7 468 528 | 30 307 058 | 884 101 | 772 507 | 461 939 | 47 796 | 43 030 355 |
| legāde | 4 698 998 | 1 813 473 | 7 381 856 | 580 038 | 2 778 381 | 2 600 037 | 93 925 | 19 534 388 |
| Pārklasifikācija | - | - | (7 485) | 7 485 | - | - | - | - |
| Izslēgšana | - | (18 332) | (446 354) | (74 863) | (2 144 557) | (2 583 004) | (12 440) | (5 279 550) |
| 31.12.2007. | 7 983 499 | 9 263 669 | 37 235 075 | 1 396 761 | 1 406 331 | 478 972 | 129 281 | 57 893 588 |
| Uzkrātais nolietojums | | | | | | | | |
| 31.12.2006. | - | 2 611 356 | 18 000 080 | 578 153 | - | - | - | 21 189 589 |
| Aprēķināts | - | 441 839 | 3 903 940 | 152 776 | - | - | - | 4 498 555 |
| Pārklasifikācija | - | - | (8 045) | 8 045 | - | - | - | - |
| Izslēgšana | - | (14 504) | (310 112) | (73 377) | - | - | - | (397 993) |
| 31.12.2007. | - | 3 038 691 | 21 585 863 | 665 597 | - | - | - | 25 290 151 |
| Atlikusī vērtība | | | | | | | | |
| 31.12.2006. | 3 284 501 | 4 857 172 | 12 306 978 | 305 948 | 772 507 | 461 939 | 47 796 | 22 036 841 |
| 31.12.2007. | 7 983 499 | 6 224 978 | 15 649 212 | 731 164 | 1 406 331 | 478 972 | 129 281 | 32 603 437 |

Avansa maksājumi un pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas

Būtiskākās avansa maksājumu par pamatlīdzekļiem un pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas veido darījums, kurš noslēgts ar pilnsabiedrību "KDzs" par Kuldīgas ceļu rajona administratīvās ēkas renovāciju un mehānisko darbnīcu izbūvi Kuldīgā. Kopējā līguma summa ir Ls 1 514 682 (ar pievienotās vērtības nodokli). Samaksātais avanss pilnsabiedrībai "KDzs" 31.12.2007. ir Ls 233 164, un nepabeigto celtniecības objektu izveidošanas izmaksas ir Ls 480 640.

Rezerves daļas

Postenī "Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas" tiek uzskaitītas rezerves daļas Ls 216 530 apjomā, kuras Sabiedrība plāno izmantot saistībā ar turpmāko pamatlīdzekļu izmantošanu tās saimnieciskajā darbībā. Rezerves daļām netiek aprēķināts nolietojums līdz brīdim, kamēr tās tiek pievienotas attiecīgajam pamatlīdzeklī un uzsākta to lietošana.

Ķīlas

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu ir ieķīlāti kā nodrošinājums aizdevumiem (skatīt arī 25. pielikumu). Ieķīlāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 654 050.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu (iekārtu un mašīnu) bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 5 416 567.

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošās zemes kadastrālā vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 1 193 583 (2006. gada 31. decembrī – Ls 615 720).

Sabiedrības īpašumā esošām ēkām un būvēm, kurām ir noteikta kadastrālā vērtība, šī vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 8 126 217 (2006. gada 31. decembrī – Ls 5 959 123).

Pilnībā nolietojušies pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 12 339 114.

Rekultivācijas izmaksas

Ņemot vērā to, ka aktīvu atzīst bilancē, ja pastāv varbūtība, ka Sabiedrība nākotnē gūs labumu un aktīvam ir ticami nosakāmas izmaksas un vērtība un saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standarta Nr. 8 “Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi” pieņemšanu un stāšanos spēkā, ir veikta aplēse par rekultivācijas izmaksām, kuras būs jāveic Sabiedrībai piederošos karjeros pēc materiālu ieguves pārtraukšanas. Pēc speciālistu vērtējuma rekultivācijas prognozējamais laiks būs aptuveni no 2015. līdz 2020. gadam. Rekultivācijas izmaksu aplēse veikta, pamatojoties uz Sabiedrībā esošo speciālistu vērtējumu, tās apjoms 31.12.2007. ir Ls 391 845 un tā uzskaitīta postenī “Zeme”.

Rekultivācijas izmaksu aplēse par iepriekšējiem pārskata periodiem netiek veikta, jo nav iespējams ticami novērtēt rekultivācijas izmaksas. Aplēse nākotnē var tikt pārskatīta, jo var mainīties apstākļi, uz kuriem aplēse balstīta.

Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība gūst ieņēmumus no nekustamā īpašuma nomas (skatīt 5. pielikumu), daļēji iznomājot tai piederošos īpašumus. Tā kā nekustamā īpašuma objekti tiek iznomāti daļēji, tad Sabiedrība tos neuzskaita atsevišķi kā ieguldījuma īpašumus, bez tam, nav iespējams aplēst iznomātā īpašuma bilances vērtību 2006. un 2007. gada 31. decembrī, jo īpašumi tiek iznomāti daļēji.

13. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Izejvielas, materiāli | 1 430 485 | 1 453 418 |
| Pašražotie materiāli | 1 207 542 | 575 975 |
| Kopā | 2 638 027 | 2 029 393 |

14. Gatavie ražojumi un preces pārdošanā

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Degviela tirdzniecībai | 6 300 | 5 905 |
| Kopā | 6 300 | 5 905 |

15. Avansa maksājumi par precēm

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Avansa maksājumi par precēm | 43 199 | 15 081 |
| Kopā | 43 199 | 15 081 |

16. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Nekustamais īpašums | 25 276 | 1 962 |
| Kopā | 25 276 | 1 962 |

Pārdošanai turētajos ilgtermiņa ieguldījumos tiek uzskaitīti dzelzceļa pievedceļi stacijā Lielvārde un nekustamais īpašums Cēsīs, par kuru 2007. gada 18. decembrī noslēgts pirkuma līgums.

17. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|--|-------------------|-------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā: | | |
| VAS "Latvijas Valsts ceļi" | 2 079 976 | 1 620 516 |
| VAS "Latvijas Valsts meži" | 450 486 | 313 057 |
| Citi pircēji un pasūtītāji | 1 353 879 | 676 377 |
| Kopā | 3 884 341 | 2 609 950 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | (63 175) | (56 120) |
| Bilances vērtība | 3 821 166 | 2 553 830 |

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti un parasti tie atmaksājami 30 dienu laikā. Sabiedrības prasījumi ir kā ķīlas priekšmets banku garantiju izsniegšanai un overdraftam (skatīt arī 25. pielikumu). Saskaņā ar 2007. gada 20. augusta līgumu, VAS "Latvijas valsts ceļi" ir samaksājusi arī avansu, kas atspoguļots kā "No pircējiem saņemtie avansi". Lūdzu skatīt arī 28. pielikumu.

17.(a) Izmaiņas uzkrājumos

| | Pircēju un pasūtītāju parādi Ls | Kopā Ls |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Uzkrājumi 31.12.2006. | 56 120 | 56 120 |
| Uzkrājumu samazinājums | (18 821) | (18 821) |
| Uzkrājumu palielinājums | 25 876 | 25 876 |
| Uzkrājumi 31.12.2007. | 63 175 | 63 175 |

Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem tiek izveidoti, izvērtējot katru debitoru. Debitors tiek uzskatīts par šaubīgu, ja ir zināms, ka pret parādnieku ir ierosināts maksātnespējas process, ja parāda vecums pārsniedz 1 gadu vai ir zināmi citi apstākļi, kuru rezultātā Sabiedrība varētu parādu neatgūt. 2007. gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem Ls 25 876 apmērā. Kā bezcerīgi norakstīti parādi Ls 15 837 apmērā, jo ir saņemti tiesas lēmumi par bankrota procedūras pabeigšanu, Komercreģistrā ir reģistrēta darbības izbeigšana vai arī ir skaidri zināms, ka parāds netiks atgūts un turpināt piedziņas procesu nav ekonomiski izdevīgi.

18. Citi debitori

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|---|-------------------|-------------------|
| Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa | 459 | 805 |
| Atliktais pievienotās vērtības nodoklis | 82 454 | 21 648 |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 43 077 | 23 959 |
| Citi debitori | 67 173 | 45 561 |
| Kopā | 193 163 | 91 973 |

19. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi | 167 358 | 126 939 |
| Informatīvā literatūra | 13 134 | 16 884 |
| Citas nākamo periodu izmaksas | 73 517 | 32 541 |
| Kopā | 254 009 | 176 364 |

20. Naudas līdzekļi

| | 31.12.2007. valūtā | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. valūtā | 31.12.2006. Ls |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos: | | | | |
| LVL | – | 3 935 785 | – | 2 808 460 |
| EUR | 7 904 | 5 555 | 373 | 262 |
| USD | – | – | 175 | 94 |
| Īstermiņa noguldījumi, LVL | – | 1 409 200 | – | 80 438 |
| Naudas līdzekļi kasē, LVL | – | 10 321 | – | 17 311 |
| Kopā | | 5 360 861 | | 2 906 565 |

2007. gada 18. decembrī ar Nordea Bank Finland Plc tika noslēgts līgums Nr. 2007/ 368/FN par naudas ķīlas konta atvēršanu un ieķīlāšanu. Laika periodā no 2007. gada 27. decembra līdz 2008. gada 15. janvārim šajā kontā tika ieķīlāti Ls 1 409 200. Darījuma rezultātā 2008. gada sākumā banka Sabiedrībai ieskaitīja pamatsummu Ls 1 409 200 un šajā laika periodā uzkrātos procentus.

21. Akciju kapitāls

2007. gada 20. aprīlī Sabiedrības akciju kapitāls tika palielināts par Ls 1 597 300, pamatojoties uz MK 26.10.2006. rīkojumu Nr.821 "Par zemes vienību ieguldīšanu VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" pamatkapitālā" un MK 01.12.2006 rīkojumu Nr.931 "Par zemesgabalu ieguldīšanu VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" pamatkapitālā". Jaunajā emisijā tika emitētas 1 597 300 dematerializētas vārda akcijas. Pamatkapitāls tika palielināts līdz Ls 8 830 382.

2007. gada 21. decembrī Sabiedrības akciju kapitāls tika palielināts par Ls 9 558 562, daļēji ieskaitot pamatkapitālā pozitīvo starpību (kapitāla rezerves Ls 9 558 562) starp pašu kapitālu un summu, ko veido pamatkapitāls, nesadalītā peļņa un rezerves. Jaunajā emisijā tika emitētas 9 558 562 vārda akcijas. Pamatkapitāls tika palielināts līdz Ls 18 388 944.

2007. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir Ls 18 388 944 un to veido 18 388 944 vārda akcijas. Katras Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir viens lats. Visas Sabiedrības akcijas ir dematerializētas akcijas.

22. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2005. gadā ilgtermiņa ieguldījumu grupa "Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas" tika pārvērtēta atbilstoši tās augstākai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir Ls 151 419. 2007. gadā tika norakstīti pieci pārvērtētie pamatlīdzekļi, kā rezultātā pārvērtēšanas rezerve tika samazināta par Ls 10 200.

| | Pamatlīdzekļi, Ls |
|-------------------------------------|----------------------|
| 31.12.2006. | 151 019 |
| Pieaugums sakarā ar pārvērtēšanu | – |
| Samazinājums sakarā ar pārvērtēšanu | – |
| Samazinājums sakarā ar likvidāciju | (10 200) |
| 31.12.2007. | 140 819 |

23.(a) Pārējās rezerves

Pārējās rezervēs uzrādītas VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" iepriekšējos gados akcionāru pilnsapulcēs izveidotās rezerves Ls 3 195 033 apmērā.

Par rezerves izlietošanu vai papildināšanu lemj Sabiedrības akcionāru pilnsapulce.

23.(b) Maksa par valsts kapitāla izmantošanu

Saskaņā ar 2004. gada 30. novembra Ministru kabineta noteikumiem Nr.996 "Kārtība, kādā tiek noteikta un ieskaitīta valsts budžetā izmaksājamā peļņas daļa un citi maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu" valstij piederošai Sabiedrībai jāveic maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu ne mazāk kā 27% no dividendēs sadalāmās pārskata gada peļņas.

2007. gadā aprēķinātā un samaksātā maksa par valsts kapitāla izmantošanu 2006. gadā sastāda Ls 128 378.

2006. gadā aprēķinātā un samaksātā maksa par valsts kapitāla izmantošanu 2005. gadā sastāda Ls 64 591.

Lēmumu par 2007. gada peļņas sadali pieņems akcionāru pilnsapulce.

23.(c) Kapitāla rezerve

2006. gada 6. jūnijā notika VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" reorganizācija, kuras rezultātā Sabiedrībai tika pievienotas VAS "Latgales ceļi", VAS "Kurzemes ceļi" un VAS "Vidzemes ceļi". Pievienojamo Sabiedrību pamatkapitāli par kopējo summu Ls 9 558 562 tika uzskaitīti postenī "Kapitāla rezerves".

Saskaņā ar akcionāru lēmumu "Kapitāla rezerves" 2007. gada 21. decembrī iekļautas Sabiedrības pamatkapitālā.

Lūdzu skatīt arī 21. pielikumu.

24. Uzkrājumi

| | 31.12.2007. Ls | Izveidots (+) | Izmantots (-) | 31.12.2006. Ls |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Uzkrājumi ilgtermiņa | | | | |
| Uzkrājumi garantijas remontiem | 175 883 | 75 531 | - | 100 352 |
| Uzkrājumi rekultivācijai | 391 845 | 391 845 | - | - |
| Kopā uzkrājumi ilgtermiņa | 567 728 | | | 100 352 |
| Uzkrājumi īstermiņa | | | | |
| Uzkrājumi garantijas remontiem | 95 009 | (152 839) | 29 842 | 277 690 |
| Kopā uzkrājumi īstermiņa | 95 009 | | | 277 690 |
| Kopā uzkrājumi | 662 737 | | | 378 042 |

Garantijas remontiem nepieciešamo uzkrājumu Sabiedrībā aplēš, ņemot vērā iepriekšējo gadu pieredzi un speciālistu novērtējumu. Aprēķinus veic, ņemot vērā sniegto pakalpojumu apjomu, kuriem paredzēta garantija.

2007. gada 31. decembrī uzkrājumi garantijas remontiem iekļauj uzkrājumu, kas aprēķināts 1.5% apmērā no 2006. gadā sniegtajiem pakalpojumiem un 2% apmērā no 2007. gadā sniegtajiem pakalpojumiem.

Uzkrājumi rekultivācijas izmaksām tika veikti saskaņā ar Sabiedrības speciālistu novērtējumu (skatīt 12. pielikumu).

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm

| | 31.12.2007. | | 31.12.2006. | |
|--|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | EUR | Ls | EUR | Ls |
| Ilgtermiņa daļa – atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem | | | | |
| Aizņēmums SM06034 no A/S "SEB Banka" | – | – | 406 977 | 286 025 |
| Aizņēmums 2007/96/A no Nordea Bank Finland Plc | 667 857 | 469 373 | – | – |
| Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland | 520 393 | 365 734 | – | – |
| Aizņēmums KDO7173 no A/S "SEB Banka" | 67 856 | 47 690 | – | – |
| Ilgtermiņa daļa – atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem | | | | |
| Aizņēmums SM04058 no A/S "SEB Banka" | 86 957 | 61 113 | 156 522 | 110 004 |
| Aizņēmums SK04048 no A/S "SEB Banka" | 24 104 | 16 940 | 50 213 | 35 290 |
| Aizņēmums SM06034 no A/S "SEB Banka" | 1 831 395 | 1 287 112 | 1 773 255 | 1 246 251 |
| Aizņēmums 2007/96/A no Nordea Bank Finland | 1 885 714 | 1 325 287 | – | – |
| Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland | 438 226 | 307 987 | – | – |
| Aizņēmums KDO7173 no A/S "SEB Banka" | 162 858 | 114 457 | – | – |
| Kopā ilgtermiņa daļa | 3 995 693 | | 1 677 570 | |
| Īstermiņa daļa | | | | |
| Aizņēmums SM04058 no A/S "SEB Banka" | 69 565 | 48 891 | 69 565 | 48 890 |
| Aizņēmums SK04048 no A/S "SEB Banka" | 26 292 | 18 478 | 27 389 | 19 249 |
| Aizņēmums SM06034 no A/S "SEB Banka" | 348 837 | 245 164 | 319 767 | 224 734 |
| Aizņēmums SM00177 no A/S "SEB Banka" | – | – | – | 55 264 |
| Aizņēmums 2007/96/A no Nordea Bank Finland | 471 429 | 331 322 | – | – |
| Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland | 109 556 | 76 997 | – | – |
| Aizņēmums KDO7173 no A/S "SEB Banka" | 40 714 | 28 614 | – | – |
| Kopā īstermiņa daļa | 749 466 | | 348 137 | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā | 4 745 159 | | 2 025 707 | |

2004. gada 23. martā noslēgts kredīta līgums Nr.SM04058/K ar AS "SEB Banka" par summu EUR 400 000 tehnikas iegādei. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2010. gada 21. marts. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrībai piederošais kāpurķēžu ekskavators, kura bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī sastāda Ls 193 920. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā.

2004. gada 15. decembrī noslēgts kredīta līgums Nr.SK04048/K ar AS "SEB Banka" par summu EUR 130 000 karjera iegādei. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2009. gada 7. novembris. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrībai piederošais pašgājēju iekrāvējs, kura bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 67 549. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā.

2006. gada 8. martā noslēgts kredīta līgums Nr.SM06034/K ar AS “SEB Banka” par summu Ls 2 500 000 tehnikas iegādei. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2014. gada 8. marts. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrībai piederošie mehāniskie transporta līdzekļi (traktortehnika – 7 gab.), kuru bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 388 764. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā.

2006. gada 20. oktobrī noslēgts līgums Nr. 2006/261/Ga ar Nordea Bank Finland Plc par garantiju izsniegšanu. Kopējais izsniedzamo garantiju limits Ls 1 000 000. Garantiju izsniegšanas līguma termiņš ir 2010. gada 29. oktobris. Garantiju izsniegšana ir nodrošināta ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrības prasījumi pret debitoriem. Maksimālais ķīlas prasījums atbilst garantijas limitam un sastāda Ls 1 000 000.

Uz 31.12.2007. izsniegtas darbu izpildes garantijas Ls 129 542, avansa maksājumu garantijas Ls 497 966, piedāvājuma nodrošinājuma garantijas Ls 87 000.

2006. gada 29. decembrī ar Nordea Bank Finland Plc noslēgts overdrafta līgums Nr. 2006/328/OD. Overdrafts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrības prasījumi pret debitoriem Ls 500 000 apmērā. 2007. gada 31. decembrī overdrafts nav izmantots.

2007. gada 16. janvārī noslēgts līgums Nr. KDO7016 par kredītlīnijas atvēršanu ar AS “SEB Banka”. Kopējais izsniedzamās kredītlīnijas limits ir Ls 500 000. 2007. gada 31. decembrī kredītlīnija nav izmantota.

2007. gada 24. maijā noslēgts kredīta līgums Nr. 2007/96/A ar Nordea Bank Finland Plc par summu EUR 3 300 000 nekustamo īpašumu “Pūri” un “Keikuļi” iegādei. Kredīta atmaksas termiņš ir 2014. gada 24. maijs. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamie īpašumi “Pūri” un “Keikuļi”, kuru bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 2 225 329. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā. Kopējā hipotēkas summa ir EUR 4 290 000.

2007. gada 27. augustā noslēgts kredīta līgums KDO7173 ar AS “SEB Banka” par summu EUR 285 000 nekustamo īpašumu “Mārtiņi”, “Rūķiši”, “Mikaļi” un “Spaļi” iegādei. Kredīta atmaksas termiņš ir 2014. gada 20. augusts. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamie īpašumi “Mārtiņi”, “Rūķiši”, “Mikaļi” un “Spaļi”, kuru bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 223 830. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā.

2007. gada 13. septembrī noslēgts kredīta līgums Nr. 2007/258/A ar Nordea Bank Finland Plc par summu EUR 2 220 000 nekustamo īpašumu būvniecības un renovācijas darbu finansēšanai. Kredīta atmaksas termiņš ir 2017. gada 12. septembris. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamie īpašumi Kuldīgā, Ventspils ielā 105 un Balvos, Vidzemes ielā 4, kuru bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 140 645. Kopējā hipotēkas summa ir EUR 2 886 000. Komerčķīlas līgums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā.

2007. gada 6. martā noslēgts līgums Nr.314CS00-4151E ar AS “Hansabanka” par finanšu tirgus darījumiem. Līgums noslēgts uz nenoteiktu laiku. 2007. gadā šī līguma ietvaros darījumi netika veikti.

2007. gada 12. jūlijā noslēgts līgums Nr. 16/2007 ar Nordea Bank Finland Plc par darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem. Līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku. Saskaņā ar šo līgumu 2007. gada 24. augustā tika veikta kredīta procentu likmes fiksācija 2007. gada 24. maijā noslēgtajam līgumam Nr.2007/96/A par nekustamo īpašumu “Pūri” un “Keikuļi” iegādi. Sabiedrības vadība nav aplēsusi minētā atvasinātā finanšu instrumenta patieso vērtību 2007. gada 31. decembrī.

Tāpat saskaņā ar augstāk minēto atvasināto finanšu instrumentu līgumu no 2008. gada 12. oktobra tiks fiksēta 2007. gada 13. septembrī noslēgtā līguma Nr. 2007/258/A par nekustamo īpašumu būvniecību un renovāciju procentu likme. Sabiedrības vadība nav aplēsusi minētā atvasinātā instrumenta patieso vērtību 2007. gada 31. decembrī.

Kredīta atmaksas un procentu maksājumi visiem noslēgtajiem līgumiem tiek veikti reizi mēnesī.

26. Līzinga saistības

| | EUR | 31.12.2007. Ls | EUR | 31.12.2006. Ls |
|--|------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ilgtermiņa daļa – atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem | | | | |
| Nordea Finance Latvia SIA | 257 693 | 181 108 | – | – |
| Ilgtermiņa daļa – atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem | | | | |
| Nordea Finance Latvia SIA | 3 886 536 | 2 731 473 | – | 277 566 |
| Hansa Līzings SIA | 1 969 188 | 1 383 953 | – | – |
| Unilīzings SIA | 127 849 | 89 853 | – | 14 808 |
| DnB NORD banka AS | – | – | – | 7 907 |
| Dino & Co SIA | – | – | – | 544 |
| Kopā ilgtermiņa daļa | 6 241 266 | 4 386 387 | | 300 825 |
| Īstermiņa daļa | | | | |
| DnB NORD banka AS | | | | 5 005 |
| Nordea Finance Latvia SIA | 1 710 650 | 1 202 252 | – | 292 761 |
| Hansa Līzings SIA | 600 203 | 421 825 | – | – |
| Unilīzings SIA | 43 888 | 30 845 | – | 54 405 |
| Dino & Co SIA | – | 544 | – | 544 |
| Kopā īstermiņa daļa | 2 354 742 | 1 655 466 | – | 352 715 |
| Līzinga saistības kopā | 8 596 008 | 6 041 853 | – | 653 540 |

Līdz 2007. gada 31. decembrim noslēgts līgums ar SIA “Dino & Co” par auto apkopes servisa iekārtas iegādi. Saskaņā ar noslēgtā līguma noteikumiem prece līdz pilnai līguma saistību izpildei atrodas SIA “Dino & Co” īpašumā.

Līdz 2007. gada 31. decembrim noslēgti 14 līgumi ar SIA “Hansa Līzings” par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas SIA “Hansa Līzings” īpašumā.

Līdz 2007. gada 31. decembrim noslēgti 4 līgumi ar SIA "Unilizings" par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas SIA "Unilizings" īpašumā.

Līdz 2007. gada 31. decembrim noslēgti 134 līgumi ar SIA "Nordea Finance Latvia" par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai maksas nomaksai atrodas SIA "Nordea Finance Latvia" īpašumā.

Visas līzings saistības satur īpašuma izpiršanas vērtību, t.sk. pievienotās vērtības nodokli.

Līzings procenti tiek atspoguļoti kā pārskata gada izmaksas. Līzingu saistību atmaksas termiņš ir no trīs līdz septiņiem gadiem. Finanšu nomas un procentu maksājumi visiem noslēgtajiem līgumiem tiek veikti saskaņā ar grafiku reizi mēnesī.

27. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības

| | 31.12.2007. Ls | Izmaiņa | 31.12.2006. Ls |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis | 910 067 | (105 931) | 1 015 998 |
| Kopā | 910 067 | | 1 015 998 |

Lūdzu skatīt arī 9. pielikumu.

28. No pircējiem saņemtie avansi

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| VAS "Latvijas Valsts ceļi" | 220 339 | 61 515 |
| Citi | 172 577 | 23 122 |
| Kopā | 392 916 | 84 637 |

Lūdzu skatīt arī 17. pielikumu.

29. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| SIA "Viatek 1" | 424 881 | 212 020 |
| SIA "Mikor" | 100 141 | 25 060 |
| SIA "Lemminkainen Latvija" | 100 000 | 25 479 |
| Citi piegādātāji | 1 360 937 | 881 639 |
| Kopā | 1 985 959 | 1 144 198 |

Piegādātāju parādi parasti atmaksājami 30 dienu laikā.

30. Nodokļu kustība 2007. gadā

| | Atlikums 01.01.2007. Ls | Aprēķināts Ls | Samaksāts Ls | Aprēķinātās kavējuma naudas Ls | Atlikums 31.12.2007. Ls |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------------------|
| Pievienotās vērtības nodoklis | 69 874 | 3 471 088 | 3 240 543 | – | 300 419 |
| VSAOI | 384 281 | 4 577 569 | 4 547 583 | – | 414 266 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 285 357 | 3 034 615 | 3 043 971 | – | 276 001 |
| Dabas resursu nodoklis | 33 057 | 90 564 | 91 131 | 1 | 32 491 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 1 074 | 138 152 | 134 886 | 5 | 4 345 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 450 | 5 769 | 5 782 | – | 437 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 213 329 | 455 307 | 458 579 | – | 210 057 |
| Maksa par valsts kapitāla izmantošanu | – | 128 378 | 128 378 | – | – |
| Akcīzes nodoklis | – | 283 | 148 | – | 136 |
| Kopā | 987 422 | 11 901 725 | 11 651 000 | 6 | 1 238 153 |

t.sk.

| | | |
|-------------------|---------|-----------|
| Nodokļu pārmaxsa | 805 | 459 |
| Nodokļu saistības | 988 227 | 1 238 612 |

Nodokļu pārmaxsu veido nekustamā īpašuma nodoklis.

31. Pārējie kreditori

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pārējie kreditori | 829 860 | 569 631 |
| Kopā | 829 860 | 569 631 |

Pārējo kreditoru sastāvā galvenokārt ir saistības par darba algu.

32. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|---|-------------------|-------------------|
| Citas | 20 999 | 23 192 |
| Uzkrātās saistības pārskata gada prēmijām | 2 475 067 | 824 872 |
| Uzkrātās saistības atvaļinājuma izmaksām | 966 695 | 674 947 |
| Kopā | 3 462 761 | 1 523 011 |

Uzkrājumi pārskata gada prēmijām tiek izveidoti saskaņā ar “Nolikumu par VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” darba samaksas sistēmu”. Uzkrājumu summā iekļautas visas tās izmaksas, kuras Sabiedrībai būtu jāveic bilances datumā, ja tai būtu jāizmaksā prēmijas par gada rezultātiem darbiniekiem pārskata gadā.

33. Personāla izmaksas 2006. gadā

| | Darba alga/ atlīdzība Ls | Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls | Kopā Ls |
|--|--------------------------------|--|-------------------|
| Ražošanā (pamatdarbībā) nodarbinātie | 6 172 356 | 1 451 682 | 7 624 038 |
| Administrācija (neieskaitot valdi un padomi) | 1 883 489 | 320 806 | 2 204 295 |
| Valde | 185 662 | 95 872 | 281 534 |
| Padome, kapitāla daļu turētājs | 35 850 | 8 571 | 44 421 |
| Kopā | 8 277 357 | 1 876 931 | 10 154 288 |

34. Personāla izmaksas 2007. gadā

| | Darba alga/ atlīdzība Ls | Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls | Kopā Ls |
|--|--------------------------------|--|-------------------|
| Ražošanā (pamatdarbībā) nodarbinātie | 13 265 979 | 3 097 220 | 16 363 199 |
| Administrācija (neieskaitot valdi un padomi) | 2 659 620 | 540 076 | 3 199 696 |
| Valde | 444 855 | 57 412 | 502 267 |
| Padome, kapitāla daļu turētājs | 83 627 | 19 978 | 103 605 |
| Kopā | 16 454 081 | 3 714 686 | 20 168 767 |

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējuma posteņos:

| | 31.12.2007. Ls | 31.12.2006. Ls |
|---|-------------------|-------------------|
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 16 363 199 | 7 624 038 |
| Administrācijas izmaksas | 3 805 568 | 2 530 250 |
| Kopā | 20 168 767 | 10 154 288 |

35. Gada vidējais nodarbināto skaits pārskata gadā

| | 2007 | 2006 |
|-----------------------------|-------|-------|
| Vidējais nodarbināto skaits | 1 888 | 1 823 |

36. Ārpusbilances saistības un aktīvi

Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība kā nomnieks noslēdzis vairākus īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2007. gadā bija Ls 25 774. Izmaksas 2006. gadā bija nenozīmīgas. 2007. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

| | 31.12.2007. Ls |
|----------------------|-------------------|
| Mazāk par vienu gadu | 23 265 |
| 1-3 gadi | 29 572 |
| Kopā | 52 837 |

Finanšu nomas saistības

2007. gadā Sabiedrība noslēgusi vairākus finanšu nomas līgumus par tehnikas iegādi 2008. gadā.

Ar SIA "Nordea Finance Latvia" noslēgts finanšu nomas līgums par EUR 5 071 089. Sabiedrība iegādājas 28 jaunus transporta līdzekļus – divdesmit septiņus Mercedes Benz Actros 3341 un vienu piekabi Muller Mitteltal Tandem – Kipper.

Ar SIA "Unilizings" noslēgts finanšu nomas līgums par EUR 269 553. Sabiedrība iegādājas 2 transporta līdzekļus.

Karjeru un zemju izmantošana

2007. gada 31. decembrī Sabiedrībai lietošanā bija nodotas 12 derīgo izrakteņu iegulas un 20 zemes gabali, uz kuriem Sabiedrībai nav nostiprinātas īpašuma tiesības Zemesgrāmatā vai noslēgti nomas līgumi.

2007. gadā karjeros tika veikta dolomīta, smilts un grants ieguve 296 559 m³ apjomā. Sabiedrības vadības aplēstais iespējamais ekonomiskais labums, ko guvusi Sabiedrība pārskata gadā no karjeru izmantošanas, ir apmēram 45 tūkstoši latu un no zemju izmantošanas trīs tūkstoši latu

Aplēstais iespējamais ekonomiskais labums, ko Sabiedrība varētu iegūt izstrādājot minēto 12 karjeru iegulas, kas atlikušas minētajos karjeros, sastāda apmēram 950 tūkstošus latu.

2007. gadā Satiksmes ministrija ir izstrādājusi Ministru Kabineta rīkojuma projektu "Par zemes vienību ieguldīšanu valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" pamatkapitālā". Minētais rīkojums paredz, ka četri karjeri un 17 zemes gabali tiks ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā 2008. gada laikā.

Ir panāktas vienošanās ar pašvaldībām un Satiksmes ministriju, ka pēc īpašuma tiesību lietu sakārtošanas par karjeriem, kuri saņemti lietošanā, tiks noslēgti nomas līgumi.

Pārskata gadā Sabiedrība par iepriekšminētajiem karjeriem un zemes gabaliem ir nomaksājusi Ls 3 054 nekustamā īpašuma nodokli.

37. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

38. Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzings un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrības galvenie finanšu riski ir procentu likmju risks, valūtas risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem un finanšu līzingu saistībām. Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmuma daļas procentu likme būtu nemainīga.

Lai kontrolētu Sabiedrības procentu likmju risku tiek, slēgti arī atvasināto finanšu instrumentu līgumi par procentu likmes fiksēšanu.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās galvenokārt ietilpst nauda un naudas ekvivalenti un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Sabiedrība galvenokārt pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar eiro. Sabiedrības valūtas pozīcijas 2006. un 2007. gada 31. decembrī atspoguļotas galvenokārt pielikuma 25. un 26. pielikumos.

Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i., 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādējādi Sabiedrības turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam, Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrības kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījuma partneru grupu 2007. gada 31. decembrī sasniedz apmēram 54% (2006. gada 31. decembrī attiecīgi 63 %).

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu un naudas plūsmu.

39. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm

Sabiedrībai ir darījumi ar citiem uzņēmumiem, kuros akciju turētājs ir Latvijas valsts. Lielākie darījumi ir ar VAS "Latvijas Valsts ceļi", VAS "Latvijas Valsts meži", LR Satiksmes ministriju, kā arī ar VAS „Latvenergo”, SIA „Lattelekom”, SIA „Latvijas Mobilais Telefons” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

2007. gadā Sabiedrības vienīgais akcionārs LR Satiksmes ministrija palielinājusi Sabiedrības akciju kapitālu. Sīkāku informāciju skatīt 21. pielikumā. Sabiedrība veikusi samaksu par valsts kapitāla izmantošanu (lūdzu skatīt 23. (b) pielikumu).

Pārskata gadā Sabiedrība izmantojusi tai lietošanā nodotus valsts karjerus. Lūdzu skatīt 36. pielikumu.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” (“Sabiedrība”) 2007. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2007. gada pārskatā no 7. līdz 33. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2007. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Sabiedrības vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildumu

Tā kā 2007. gads bija pirmais gads, kad mēs veicām Sabiedrības finanšu pārskatu revīziju, mums nebija iespējams paplašināt revīzijas procedūras attiecībā uz iepriekšējo pārskata gadu tā, lai varētu izteikt atzinumu par Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinu un naudas plūsmas pārskatu par 2007. gadu, kā arī par grāmatvedības principu pielietošanas atbilstību, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Tādējādi mēs nevarām izteikt un arī neizsakām atzinumu par Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinu un naudas plūsmas pārskatu par 2007. gadu.

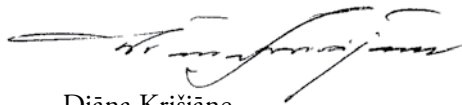
Atzinums ar iebildumu

Mūsaprāt, Sabiedrības 2007. gada finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

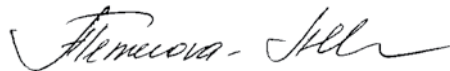
Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2007. gada pārskatā no 5. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā ziņojumā un 2007. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr.17



Diāna Krišjāne
Personas kods 250873-12964
Valdes priekšsēdētāja



Anna Temerova-Allena
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.154

Rīgā, 2008. gada 13. maijā





www.lau.lv