

**Valsts akciju sabiedrība
„Latvijas autoceļu uzturētājs”**

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2016. gada 12 mēnešiem

Sagatavots saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4 – 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	8
Finanšu stāvokļa pārskats.....	9 –10
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	12
Finanšu pārskata pielikums.....	13

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (līdz ierakstam par firmas maiņu LR UR komercreģistrā 11.02.2014. – AS „Latvijas autoceļu uzturētājs”)
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība (līdz ierakstam par firmas maiņu LR UR komercreģistrā 11.02.2014. – Akciju sabiedrība)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Uzņēmumu reģistrā	40003356530, Rīga, 01.09.1997.
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā	40003356530, Rīga, 24.09.2004.
Juridiskā adrese	Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073
Valde	Vladimirs Kononovs (valdes priekšsēdētājs) No 22.11.2011. Guntis Karps (valdes loceklis) No 22.11.2011. Oskars Zemītis (valdes loceklis) No 11.01.2013. Māris Krastiņš (valdes loceklis) No 02.01.2014. līdz 10.03.2016. Anastasija Udalova (valdes loceklis) No 26.04.2016.
Padome	Ar akcionāru sapulces lēmumu 2016.gada 20.maijā ir ievēlēta padome uz pieciem gadiem sekojošā sastāvā: Uldis Reimanis (padomes priekšsēdētājs) No 20.05.2016. Ivars Pāže (padomes loceklis) No 20.05.2016. Normunds Narvaišs (padomes loceklis) No 20.05.2016.
Finanšu gads	01.01.2016. - 31.12.2016.
Pārskata periods	01.01.2016. - 31.12.2016.

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 plānošanu un veikšanu, pašvaldību maģistrālo, tranzītu ielu un citu autoceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī veic būvmateriālu – dolomīta šķembu, drupinātās grants un sagatavotās smilts ražošanu.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu, vienlaikus pildot valsts pārvaldes uzdevumu, kas noteikts saskaņā ar likuma „Par autoceļiem”^{23.} 2. panta pirmo daļu un Ministru kabineta 2013. gada 27. decembra rīkojumu Nr. 684 „Par valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu deleģēšanu akciju sabiedrībai „Latvijas autoceļu uzturētājs”.

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 galvenā prioritāte pārskata periodā bija 2013. gada 18. decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma ar Satiksmes ministriju saistību izpilde, kas paredz, ka no 2014. gada 1. janvāra Satiksmes ministrija deleģē Sabiedrībai valsts pārvaldes uzdevumu - valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu. Līgums noslēgts uz 7 gadiem līdz 2020. gada 31. decembrim.

Sākot ar 2014.gadu Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāievēro Publisko iepirkumu likuma 3. panta pirmās daļas 7.punkta b. apakšpunkta normas t.i. vismaz 80% un vairāk no gada finanšu apgrozījuma ir valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu ieņēmumu apjoms-Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% tās gada finanšu apgrozījumu veido citu pakalpojumu izpildes ieņēmumu apjoms, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u.c.

Pastāvot šādai ieņēmumu struktūrai, pastāv finanšu risks, ka pieaugot ieņēmumu apjomam no viena klienta, tiek radīta atkarība no viena klienta, kas var atstāt ietekmi uz Sabiedrības naudas plūsmu, likviditātes un maksātspējas rādītājiem.

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 ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2016.gada pārskata periodā ir 64,483 milj. eiro, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir pieaudzis par 4,2 %, absolūtos skaitļos par 2,571 milj. eiro. Ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2016. gada plānu, ir palielinājies par 4,842 milj. eiro (+8,1%), to galvenokārt ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 4,325 milj. eiro (+8,4%). Tas skaidrojams ar ziemas sezonas meteoroloģiskiem un darbu veikšanas tehnoloģijai atbilstošiem apstākļiem.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 54,064 milj. eiro apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 58,069 milj. eiro, pieaugot ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 8,1%, izmaksas ir palielinājušās par 7,4%, absolūtos skaitļos 4,005 milj. eiro, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Būtiskākās

izmaksu apjoma novirzes ir degvielas iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 1,018 milj. eiro, samazinājums par 17,9%, izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,638 milj. eiro, pieaugums par 5,1 %, fiziskā darba veicēju darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 1,076, pieaugums par 7,5%. Par 12,4% ir pieaugušas netiešās izmaksas, absolūtos skaitļos par 2,573 milj. eiro, būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir vērojamas ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, novirzes apjoms 1,129 milj. eiro, pieaugums par 26,2% , ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 1,560 milj. eiro, pieaugums par 23,1%. Personāla izmaksu (darba samaksa un ar to saistītās izmaksas t.sk. VSAOI) pieaugums ir skaidrojams ar to, ka ir būtiski pieaudzis ieņēmumu apjoms (neto apgrozījums, salīdzinot ar plānoto pieaudzis par 4,325 milj. eiro.), kā arī tika izveidotas uzkrātās saistības pārskata gada prēmijām saskaņā ar "Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu" un Sabiedrības iekšējiem normatīviem aktiem.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 86,1% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 13,9% -ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 2,072 milj. eiro, plānota tika 1,457 milj. eiro apmērā, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,615 milj. eiro. Ietekme uz operatīvās peļņas apjomu:

pirmkārt, pārskata perioda plāna izpilde, salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmuma apjoma izpilde ir 108,1%, izmaksu izpilde 107,4%, *otrkārt*, Sabiedrības rentabilitātes sliekšnim, kas pārskata periodā vidēji mēnesī ir 5,024 milj. eiro, kā arī seguma summas apjoma palielinājumam, t.i. starpībai starp Sabiedrības ieņēmumiem un mainīgām izmaksām, Sabiedrībā 2016. gada pārskata periodā t.i. vidēji 2,219 milj. eiro, plānots tika 2,167 milj eiro, turpretī pastāvīgo izmaksu apjoms vidēji mēnesī ir palicis nemainīgs t.i. 2,046 milj. eiro (fakts pret plānoto).

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.12.2016. ir 62,762 milj. eiro. Salīdzinot ar 2015. gada periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 9,9%, absolūtos skaitļos par 5,633 milj. eiro. Būtiskākās novirzes: ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir pieaugusi par 9,9%, absolūtos skaitļos par 4,193 milj. eiro, apgrozāmo līdzekļu vērtība ir pieaugusi par 9,8%, absolūtos skaitļos par 1,441 milj. eiro, t.sk. būtiskākais pieaugums vērojams pircēju un pasūtītāju parādu atlikumā (2,798 milj. eiro).

Sabiedrības kapitāla struktūra ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 38%. Tendence –pieaugt. Maksājamo % seguma koeficients ir 27,15 t. i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,62 eiro. Tendence-pieaugt. 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.

Sabiedrība pārskata periodā esošo saistību dzēšanai (līzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 5,171 milj. eiro. Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 6,394 milj. eiro, starpība 1,222 milj. eiro.

2016.gadā pārskata periodā Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu, saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” 7. panta trešo prim daļu - valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu 55,565 milj. eiro apmērā (bez PVN).

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus 10,434 milj. eiro apmērā t.sk.

2015.gada pārejošās investīcijas – 5,540 milj. eiro, izmantojot pašu līdzekļus un piesaistot aizņemto kapitālu.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības darbību un attīstību nākamajos gados būtiski ietekmēs autoceļu un ar tiem saistīto inženierbūvju un komunikāciju komplekso uzturēšanas darbu, būvniecības, remontu finansējuma apjomi, kā arī energoresursu cenu svārstības

Sabiedrības mērķi ir kvalitatīva valsts pārvaldes uzdevuma valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas pakalpojumu sniegšana visā valsts teritorijā, saskaņā ar deleģēšanas līgumu (grozījumi likumā „Par autoceļiem” 23² panta otrā daļa), aktīva piedalīšanās valsts, pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos, piedāvājot kvalitatīvu pakalpojumu un konkurētspējīgu cenu, turpināt būvmateriālu ražošanu un meklēt iespējas produkcijas noieta tirgus paplašināšanai gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs.

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimālas kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes un stabilitātes nodrošināšana, „saprātīgas” peļņas gūšana, kas atbilst Sabiedrības stratēģiskajām prioritātēm.

2016. gadam formulētie uzdevumi un veicamās darbības:

- nodrošināt valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu kvalitatīvu plānošanu un izpildi atbilstoši deleģēšanas līguma prasībām;
- uzlabot (centralizēt) iekšējās administratīvās procedūras, efektīvākas valsts pārvaldes funkcijas veikšanai, izveidot vienotu IT bāzi ražošanas procesa vadībai –vienotās biznesa sistēmas izstrāde;
- nodrošināt optimālu kapitāla struktūru, izstrādājot pārskata gada budžetu, nosakot aizņemto līdzekļu apjomu investīciju finansēšanai, pašu kapitāla īpatsvars nedrīkst būt mazāks par 45% no bilances aktīvu summa;
- nodrošināt saprātīgas peļņas gūšanu, izstrādājot pārskata gada budžetu, noteikt, ka neto peļņas rādītājs nedrīkst būt zemāks par 2%;
- nodrošināt uzņēmuma īstermiņa maksājumu veikšanas spēju, izstrādājot pārskata gada budžetu, noteikt, ka vispārējam apgrozāmo līdzekļu koeficientam- kopējam likviditātes koeficientam (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības) jābūt ne mazākam par 1,4.
- uzlabot integrētās kvalitātes vadības sistēmas procedūras;
- nodrošināt iepirkumu veikšanu atbilstoši publisko iepirkumu regulējošo normatīvo aktu prasībām;
- sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu prasībām.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumu 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.

Valdes vārdā
Valdes priekšsēdētājs

V.Kononovs

2017.gada 27. janvāris

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valde ir atbildīga par Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatu sagatavošanu.

Sabiedrības neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 31.decembrī, ir sagatavoti atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija..

Sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanās principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības Valdes vārdā,

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Kononovs

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

(klasificēts pēc funkcijas)

	2016	2015
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	64 482 857	61 911 688
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(58 069 057)	(54 654 021)
Bruto peļņa	6 413 800	7 257 667
Administratīvās izmaksas	(4 498 766)	(4 093 418)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	720 214	514 922
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(76 409)	(86 806)
Peļņa no saimnieciskās darbības	2 558 839	3 592 365
Finanšu ieņēmumi	13 328	-
Finanšu izmaksas	(94 728)	(86 413)
Peļņa pirms nodokļiem	2 477 439	3 505 952
Ienākuma nodokļa izmaksas	(405 209)	(543 134)
Pārskata perioda peļņa	2 072 230	2 962 818
Visaptverošie ienākumi kopā	2 072 230	2 962 818

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

A K T Ī V S	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015. EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		97 120	123 530	116 189
Citi nemateriālie aktīvi		316 268	252 965	9 380
Attīstības izmaksas		-	-	63 719
Nemateriālie aktīvi kopā	4	413 388	376 495	189 288
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		19 447 879	19 933 324	19 900 331
Iekārtas un mašīnas		25 601 898	21 285 905	23 775 690
Pārējie pamatlīdzekļi		221 580	292 022	368 439
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		26 716	-	-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto objektu izmaksas	celtniecības	71 491	50 551	158 389
Pamatlīdzekļi kopā	5	45 369 564	41 561 802	44 202 849
Ieguldījuma īpašumi	5	451 499	278 666	308 594
Bioloģiskie aktīvi	5	228 783	68 128	69 797
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		80 583	66 085	136 361
Ilgtermiņa aktīvi kopā		46 543 817	42 351 176	44 906 889
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		4 775 208	5 096 450	5 045 309
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	6	11 193	69 538	123 443
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori		4 007 765	1 210 079	1 293 656
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		457 862	-	-
Uzkrātie ieņēmumi	7	5 049 106	5 059 478	6 047 838
Nauda un tās ekvivalenti		1 916 871	3 341 518	1 756 709
Apgrozāmie līdzekļi kopā		16 218 005	14 777 063	14 266 955
Aktīvu kopsumma		62 761 822	57 128 239	59 173 844

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.12.2016 EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 186 323	35 186 323	35 186 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 532 213	1 269 754	1 115 735
Pārskata gada peļņa		2 072 230	2 962 818	1 540 191
Pašu kapitāls kopā		38 790 766	39 418 895	37 842 249
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	492 648	604 787	819 714
Finanšu nomas saistības	9	7 744 132	3 346 955	3 674 376
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 919 065	1 797 223	1 972 332
Uzkrājumi		522 411	809 531	868 656
Atvasinātie finanšu instrumenti		-	3 380	16 890
Ilgtermiņa kreditori kopā		10 678 256	6 561 876	7 351 968
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	398 993	501 828	581 034
Finanšu nomas saistības	9	3 404 979	2 415 187	3 102 509
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		5 335 344	4 491 526	6 370 819
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 342 029	941 137	942 277
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	181 707	212 770
Uzkrājumi		1 637 372	1 365 913	1 558 765
Uzkrātās saistības		1 170 521	1 236 660	1 182 722
Atvasinātie finanšu instrumenti		3 562	13 510	28 731
Īstermiņa kreditori kopā		13 292 800	11 147 468	13 979 627
Kreditori kopā		23 971 056	17 709 344	21 331 595
Pašu kapitāls un saistības kopā		62 761 822	57 128 239	59 173 844

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Sagatavots, izmantojot tiešo metodi

	2016	2015
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	76 107 938	76 488 258
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(67 108 186)	(67 473 509)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	8 999 752	9 014 749
Izdevumi procentu maksājumiem	(97 070)	(114 811)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(922 935)	(749 306)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 979 747	8 150 632
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 128 194)	(1 769 742)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	308 668	80 790
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 819 526)	(1 688 952)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	286 854	286 901
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(501 828)	(581 034)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(4 669 536)	(3 196 566)
Samaksātas dividendes	(2 700 358)	(1 386 172)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7 584 868)	(4 876 871)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums / (samazinājums)	(1 424 647)	1 584 809
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 341 518	1 756 709
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 916 871	3 341 518

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 01.01.2015.	35 186 323	1 115 735	1 540 191	37 842 249
Aprēķinātās dividendes	-	-	(1 386 172)	(1 386 172)
2014. gada peļņas ieskaitīšana nesadalītajā peļņā	-	154 019	(154 019)	-
2015.gada peļņa	-	-	2 962 818	2 962 818
Kopā 31.12.2015.	35 186 323	1 269 754	2 962 818	39 418 895
Aprēķinātās dividendes	-	-	(2 700 358)	(2 700 358)
2015. gada peļņas ieskaitīšana nesadalītajā peļņā	-	262 460	(262 460)	-
2016. gada peļņa	-	-	2 072 230	2 072 230
Noapaļošana	-	(1)	-	(1)
Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.	35 186 323	1 532 213	2 072 230	38 790 766

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Visparīgā 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-1079.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk arī – Sabiedrība) ir stratēģisks valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmums, kas nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu, pašvaldību maģistrālo, tranzītu ielu un citu autoceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī veic būvmateriālu - dolomīta šķembu, drupinātās grants un sagatavotās smilts ražošanu.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu, vienlaikus pildot valsts pārvaldes uzdevumu, kas noteikts saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” un Ministru kabineta 2013.gada 27.decembra rīkojumu Nr.684 „Par valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu deleģēšanu akciju sabiedrībai „Latvijas autoceļu uzturētājs”.

Saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmās daļas 1. un 3. punktu Sabiedrība īsteno darbību valstij stratēģiski svarīgā nozarē. Sabiedrība garantēti un nepārtraukti nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbus visā Latvijas teritorijā.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir uzticams, stabils un pieredzējis uzņēmums, kas ar profesionāliem darbiniekiem un modernām tehnoloģijām nodrošina komplekso ceļu uzturēšanu efektīvā un vīdei draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir uzrādīti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Sabiedrības finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Šie ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim Sabiedrības finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu (GPL). Šo pārskatu sagatavošanā tika izmantots SFPS 1 – Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana, kā tas detalizēti aprakstīts 3. pielikumā.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus un atvasinātos finanšu instrumentus, kas novērtēti to patiesajā vērtībā. Naudas plūsmu pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas.

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, Vadība pamatojās uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos 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 pārskatos to noteikšanas brīdī. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošu Vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti 2. pielikumā.

Sagatavojot šos finanšu pārskatus, Sabiedrība nav piemērojusi ar agrāko datumu vairākus zemāk minētus jaunus standartus un interpretācijas, kuri ir publicēti, taču stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas no 2017.gada 1.janvāra vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem nav paredzama būtiska ietekme uz šiem finanšu pārskatiem:

- 15.SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);
- 9.SFPS „Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk);

- 16.SFPS „Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības pielietotās uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas attiecībā uz zemju, bioloģisko aktīvu un atvasināto finanšu instrumentu novērtējumu pamatnostādņēm. Skatīt tālāk 3.sadaļu

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. 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.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo aktīvu sastāvā tiek uzskaitītas par atlīdzību iegūtās licences, datoru programmu produkti, preču zīmes un ar to ieviešanu saistītās izmaksas. Pētniecības un attīstības darbu izmaksas tiek atzītas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās.

Nemateriālā aktīva lietderīgo lietošanas laiku nosaka atbilstoši lietošanas tiesībās, līgumos vai citos tiesību saņemšanas apliecināšos dokumentos noteiktajiem laika periodiem. Ja iegādes dokumentos nav noteikts nemateriālā aktīva lietošanas laiks, tad tiek noteikti sekojoši lietderīgās lietošanas laiki:

Licences	5 gadi
Individuālās lietošanas datora programmas, informācijas sistēmas	3 gadi
Koplietošanas datora programmas, informācijas sistēmas	6 gadi

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu 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 300 EUR un kuru lietošanas termiņš ir ilgāks par vienu gadu.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, iekļaujot ievadmaksas un jebkuras izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļu izveidošanu līdz tā 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.

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

Ēkas un būves	8-40 gadi
Iekārtas un mašīnas	3-12 gadi
Mēbeles un biroja iekārtas	10 gadi
Datortehnika un aprīkojums	3 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2-10 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 Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tā 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. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pārskata katra pārskata gada beigās.

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 vai mainījies, 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 tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot diskonta likmi, kas tiek noteikta pēc kumulatīvās metodes, 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 ģenerējošam aktīvam, pie kura tas pieder.

Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļa 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 atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Zemes ar derīgo izrakteņu iegulām

Zemes un zemes ar derīgo izrakteņu iegulām Sabiedrība uzskaita dažādās pamatlīdzekļu uzskaites grupās. Zemes ar derīgo izrakteņu iegulām sākotnējo vērtību veido iegādes cena, iekļaujot jebkuras izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļu izveidošanu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Līdz ar derīgo izrakteņu atradņu lietošanas uzsākšanu, brīdī, kad ir ticams, ka Sabiedrībā iepildīs nākotnes saimnieciskie labumi un izmaksas var ticami novērtēt, zemi ar derīgo izrakteņu iegulām vērtība tiek sadalīta zemes gabala un zemes dziļi vērtībā. Zemes gabalu un zemes dziļu vērtību nosaka balstoties uz iegādes dokumentos atsevišķi noteikto zemes gabala un zemes dziļu vērtību. Ja iepriekš minētās vērtības nav nodalītas, tad tās var sadalīt divās daļās, pamatojoties uz zemes gabala kadastrālo vērtību. Zemes dziļēm rēķina nolietojumu pēc ražošanas vienību metodes t. i. proporcionāli attiecīgajā laikposmā iegūto derīgo izrakteņu apjomam pret kopējo paredzēto derīgo izrakteņu apjomu attiecīgajā atradnē.

Bioloģiskie aktīvi

Sabiedrības bioloģiskie aktīvi ir tā īpašumā esošās mežaudzes. Bioloģiskos aktīvus novērtē to patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas aplēstās pārdošanas izmaksas. Patiesā vērtība tiek noteikta pēc vidējām tirgus cenām kokiem "uz celma" un atkarībā no paredzamā ciršanas laika. Bioloģisko aktīvu vērtības izmaiņas, kas radušās, veicot novērtēšanu patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas aplēstās pārdošanas izmaksas, iekļauj attiecīgā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Nocirstie koki tiek uzskaitīti krājumu sastāvā un sākotnēji novērtēti to patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas aplēstās pārdošanas izmaksas.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas vai tās daļas, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma īpašuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros. Zeme, ēka vai tās daļa tiek klasificēta kā ieguldījuma īpašums, ja Sabiedrība kā nomnieks iznomā vairāk kā 85% no zemes vai ēkas kopējās platības ar vienu vai vairākām operatīvajām nomām.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti iegādes vai izveidošanas vērtībā. Iegādes vai izveidošanas vērtība ietver izmaksas, kas bijušas nepieciešamas ieguldījuma īpašuma iegādei vai izveidei, kā arī izmaksas, kas veiktas vēlākos periodos, lai papildinātu ieguldījuma īpašumu vai īstenotu atsevišķu daļu nomaiņu.

Sabiedrība pēc sākotnējās atzīšanas novērtē ieguldījuma īpašumus sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazināšanos.

Pārklasifikācija uz ieguldījuma īpašuma posteņi tiek veikta vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks beidz izmantot nekustamo īpašumu, nekustamais īpašums tiek iznomāts saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem kādai citai personai vai īpašumā pabeigti celtniecības vai pilnveidošanas darbi. Pārklasifikācija no ieguldījuma īpašuma posteņa tiek veikta tikai un vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks pats sāk izmantot nekustamo īpašumu, vai arī tiek sākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina, vai tad, kad ieguldījuma īpašumu pavisam izņem no lietošanas, un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, 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. 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. 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 atbildību 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, kas paredzēta pārdošanai. Krājumus novērtē iegādes izmaksās / ražošanas pašizmaksā vai neto realizācijas vērtībā, atbilstoši zemākajai vērtībai. Krājumu izmaksas tiek uzskaitītas, lietojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

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.

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 6 mēnešiem, debitors atzīts par maksātnespējīgu vai pastāv varbūtība, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā apmērā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem termiņiem.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi tiek klasificēti kā turēti pārdošanai, ja to uzskaites vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākas izmantošanas gaitā. Šis nosacījums uzskatāms par izpildītu tikai tad, ja to pārdošana ir ticama, un aktīvi to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi tiek uzrādīti zemākajā no to uzskaites vērtības vai patiesās vērtības, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas.

Nauda un tās ekvivalenti

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

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

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

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

Atvasinātie finanšu instrumenti

Sabiedrība izmanto dažādus atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam, tostarp noslēdzot procentu likmju mijmaiņas līgumus.

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek novērtēti to patiesajā vērtībā datumā, kad tiek noslēgts atvasinātais līgums, un turpmāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi no izmaiņām patiesajā vērtībā novērtētiem atvasinātajiem finanšu instrumentiem tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Finanšu ieņēmumi" vai "Finanšu izmaksas".

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.

Komerccarbības 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 aprēķināto saistību summas, kurām skaidri zināms maksājuma datums un izmaksu apjoms.

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 izmaksu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi var tikt izmantoti tikai attiecībā uz izmaksām, kuras sākotnēji ir tikušas veidotas, un tiek samazinātas gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas vērtībai laikā, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas vērtības laikā 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.

Uzkrājumi karjeru rekultivācijas izmaksām

Sabiedrība karjeros iegūst dolomītu, smilti un smilts-grants maisījumu, kurus izmanto gan ražošanā, gan pārdod savas saimnieciskās darbības ietvaros. LR likumdošana paredz, ka pēc derīgo izrakteņu ieguves pārtraukšanas jāatjauno dabiskā vide, t.i. jāveic rekultivācijas darbi. Sabiedrība uzskata, ka bilances datumā pastāv pašreizējs pienākums (par izstrādāto iegulu apjomu), kuru izraisījis pienākumu radošs notikums pagātnē (karjeru izstrāde). Izmaksas, kas veidojas derīgo izrakteņu ieguves dēļ, tiek atzītas par saistībām tad, ja notiek derīgo izrakteņu ieguve.

Sabiedrība uzskata, ka ekonomisko labumu aizplūšana no Sabiedrības rekultivācijas veikšanai ir ticama. Pamatojoties uz Sabiedrībai pieejamām aplēsēm, bilances datumā ir izveidoti un atzīti uzkrājumi rekultivācijas izmaksām, kas būs nepieciešamas, lai novērstu par iepriekšējos periodos dabai nodarīto kaitējumu. Rekultivācijas izmaksas tiek aprēķinātas saskaņā ar Sabiedrībā noteiktu metodiku, kura paredz veikt aprēķinus, balstoties uz pārskata gada cenām un nozares ekspertu vērtējumu.

Rekultivācijas uzkrājuma aplēse nākotnē var tikt pārskatīta, jo var mainīties apstākļi un pieņēmumi, pamatojoties uz kuriem aplēse veikta.

Bilances sastādīšanas datumā Sabiedrībai nav izveidojies pienākums novērst kaitējumus, kas radīsies, nākotnē iegūstot atlikušo derīgo izrakteņu iegulu apjomu. Iespējamās saistības, kas varētu rasties nākotnē atlikušo derīgo izrakteņu izstrādes rezultātā tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais ienākuma nodoklis.

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

Atliktais ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais 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 un atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem.

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 (koriģējošie 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 un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība pamatojas 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.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv uz finanšu pārskata sagatavošanas dienu, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, balstoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtību, balstoties uz licencētu ekspertu noteikto nekustamo īpašumu tirgus vērtību, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to uzskaites vērtību, tiek veidoti uzkrājumi.

Uzkrājumi rekultivācijai

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus, un to summu ir iespējams ticami aplēst.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti uz katru bilances datumu un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, izslēgšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2016. gada 31. decembrī.

3. PĀREJA UZ STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

3.1. Apraksts pirmreizējās SFPS piemērošanas ietekmei uz finanšu pārskatiem

Šie ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi, kas izklāstīti 2. pielikumā, tika piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus par 2016. gadu, kā arī, sagatavojot salīdzinošos rādītājus par 2015. gadu un uzrādot sākuma atlikumus 2015. gada 1. janvārī (pārejas datums uz SFPS).

Sagatavojot sākuma bilanci saskaņā ar SFPS, Sabiedrība koriģēja atlikumus, kas tika uzrādīti finanšu pārskatā, kas tika sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskata likumu. Paskaidrojumi veiktajām korekcijām, to ietekmei uz Sabiedrības finanšu pārskatiem un 1. SFPS „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” (1.SFPS) piemērošanai sniegti šajā pielikumā un attiecīgajās skaidrojošās tabulās.

Saskaņā ar 1. SFPS, piemērojot SFPS pirmo reizi, Sabiedrība var izlemt izmantot sākuma atlikumu sagatavošanā vienu vai vairākus atbrīvojumus. Šo finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrība izmantoja šādus atbrīvojumus:

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām pārejas datumā uz SFPS.

Sabiedrība ir izvēlējusies 1. SFPS pieļauto iespēju uzrādīt pamatlīdzekļus patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām pārejas datumā uz SFPS un izmantot patieso vērtību kā pieņemtās iegādes izmaksas šajā datumā. Šī izvēle piemērota zemēm t.sk. zemēm ar derīgo izrakteņu iegulām.

Zemju pārvērtēšanu pārejas datumā uz SFPS Sabiedrība veica, pielietojot šādus spriedumus un pieņemumus (minēti tikai būtiskākie):

- zemēm un zemēm ar derīgo izrakteņu iegulām tika noteikta uzskaites vērtība pamatojoties uz izmaksām, kas samazinātas par uzkrāto nolietojumu un uzkrātajiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās;
- zemēm ar derīgo izrakteņu iegulām zemes gabala sākuma uzskaites vērtība pārejas datumā tika pieņemta zemju kadastrālā vērtība 01.01.2015.;
- tā kā tika mainīta zemju un zemju ar derīgo izrakteņu iegulām atlikusī vērtība, tika veiktas attiecīgas korekcijas atliktā nodokļa aprēķinos.

Obligāti piemērojamie izņēmumi no citu SFPS piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ir šādi:

- Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas izņēmums neattiecas uz Sabiedrības darbību;
- Aplēses, kas veiktas pārejas datumā saskaņā ar SFPS neatšķiras no aplēsēm, kas veiktas saskaņā ar KGPL

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, Sabiedrība uzrādīja atvasināto finanšu instrumentus pēc izmaksu metodes. SFPS nosaka, ka atvasinātie finanšu instrumenti ir jānovērtē atbilstoši to patiesajai vērtībai. Sabiedrība veica korekcijas attiecībā uz atvasinātā finanšu instrumenta novērtējumu. Tika veiktas arī attiecīgas korekcijas atliktā nodokļa aprēķinos.

Sagatavojot sākuma bilanci saskaņā ar SFPS, Sabiedrība veica vairāku finanšu stāvokļa posteņu pār klasifikāciju. Korekcijas veiktas, lai ievērotu 1SGS prasības.

3.2. Salīdzinājums starp Sabiedrības finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar GPL, un Sabiedrības finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS.

1. SFPS nosaka, ka Sabiedrībai jāuzrāda korekcijas, kas veiktas pašu kapitāla kustības pārskatā, apvienoto ienākumu pārskatā, pārskatā par finanšu stāvokli un naudas plūsmu pārskatos par attiecīgajiem periodiem.

Pirmreizējai SFPS piemērošanai nebija ietekmes uz kopējām Sabiedrības naudas plūsmām, kā arī naudas plūsmām no operatīvās darbības. Atsevišķs salīdzinājums naudas plūsmu pārskatam netiek sniegts.

Korekcijas, kas veiktas, lai izpildītu 1. SFPS prasības, uzrādītas zemāk esošajās tabulās:

- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2015. gada 1. janvārī;
- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2015. gada 31. decembrī;
- Visaptverošo ienākumu pārskata korekcijas par 2015. gadu;
- Pašu kapitāla kustības pārskata korekcijas 2015. gada 1. janvārī un 2015. gada 31. decembrī;

3.3. Finanšu stāvokļa pārskats uz 01.01.2015.

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar LR Gada pārskata likumu EUR	Atvasinātā finanšu instrumenta novērtējuma patiesajā vērtībā ietekme EUR	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām ietekme EUR	Posteņu pārklasifikācija EUR	Uzrādīts saskaņā ar SFPS EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI					
Nemateriālie aktīvi					
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	56 832	-	-	(56 832)	-
Nemateriālie aktīvi kopā	246 120				189 288
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	23 693 920	-	(3 793 590)	1	19 900 331
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	14136	-	-	(14 136)	-
Pamatlīdzekļi kopā	48 010 574				44 202 849
Citi ilgtermiņa aktīvi	65 393			70 968	136 361
Ilgtermiņa aktīvi kopā	48 700 478				44 906 889
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 041 821	-	-	(5 041 821)	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3488	-	-	(3 488)	-
Avansa maksājumi par precēm	9 368	-	-	(9 368)	-
Krājumi	-	-	-	5 045 309	5 045 309
Krājumi kopā	5 054 677				5 045 309
Pircēju un pasūtītāju parādi	909 510	-	-	(909 510)	-
Citi debitori	246 700	-	-	(246 700)	-
Nākamo periodu izmaksas	128 078	-	-	(128 078)	-
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori	-	-	-	1 293 656	1 293 656
Aktīvu kopsumma	62 967 433				59 173 844
PAŠU KAPITĀLS					
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3 102 503	-	(3 102 503)	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 276 560	(38 778)	(122 048)	1	1 115 735
Pašu kapitāls kopā	41 105 577				37 842 249
Uzkrājumi	2 427 421			(2 427 421)	-
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	2 548 214	(6 843)	(569 039)	-	1 972 332
Uzkrājumi	-	-	-	868 656	868 656
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	16 890	-	-	16 890
Ilgtermiņa kreditori kopā	7 042 304				7 351 968
Īstermiņa kreditori					
No pircējiem saņemtie avansi	40 201	-	-	(40 201)	-
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem	5 268 124	-	-	(5 268 124)	-
Pārējie kreditori	1 062 494	-	-	(1 062 494)	-
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	-	-	-	6 370 819	6 370 819
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 155 047	-	-	(212 770)	942 277
UIN saistības	-	-	-	212 770	212 770
Uzkrājumi	-	-	-	1 558 765	1 558 765
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	28 731	-	-	28 731
Kopā īstermiņa kreditori	12 392 131				13 979 627
Kreditori kopā	19 434 435				21 331 595
Pašu kapitāls un saistības kopā	62 967 433				59 173 844

3.4. Finanšu stāvokļa pārskats uz 31.12.2015.

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar LR Gada pārskata likumu EUR	Atvasinātā finanšu instrumenta novērtējuma patiesajā vērtībā ietekme EUR	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām ietekme EUR	Posteņu pārklasifikāc ija EUR	Aprēķinātais pamatlīdzekļu nolietojums un atliktā nodokļa aprēķina korekcijas EUR	Uzrādīts saskaņā ar SFPS EUR
Pamatlīdzekļi						
Zemes gabali, ēkas un būves	23 799 855	-	(3 793 590)	-	(72 941)	19 933 324
Pamatlīdzekļi kopā	45 428 333					41 561 802
Ilgtermiņa aktīvi kopā	46 217 707					42 351 176
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI						
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 085 491	-	-	(5 085 491)	-	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	10 959	-	-	(10 959)	-	-
Avansa maksājumi par precēm	2 454	-	-	(2 454)	-	-
Krājumi	-	-	-	5 096 450	-	5 096 450
Krājumi kopā	5 098 904					5 096 450
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 045 418	-	-	(1 045 418)	-	-
Citi debitori	49 807	-	-	(49 807)	-	-
Nākamo periodu izmaksas	112 400	-	-	(112 400)	-	-
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi	-	-	-	1 210 079	-	1 210 079
Aktīvu kopsumma	60 994 770					57 128 239
PAŠU KAPITĀLS						
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3 102 503	-	(3 102 503)	-	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 430 579	(38 778)	(122 048)	-	1	1 269 754
Pārskata gada nesadalītā peļņa	3 000 398	24 421	-	-	(62 001)	2 962 818
Pašu kapitāls kopā	42 719 803					39 418 895
Uzkrājumi	2 427 421			(2 427 421)		
KREDITORI						
Ilgtermiņa kreditori						
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	2 379 736	(2 533)	(579 980)	-	-	1 797 223
Uzkrājumi	-	-	-	809 531	-	809 531
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	3 380	-	-	-	3 380
Ilgtermiņa kreditori kopā	6 331 478					6 561 876
Īstermiņa kreditori						
No pircējiem saņemtie avansi	23 518	-	-	(23 518)	-	-
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem	3 486 225	-	-	(3 486 225)	-	-
Pārējie kreditori	981 783	-	-	(981 783)	-	-
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	-	-	-	4 491 526	-	4 491 526
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 122 844	-	-	(181 707)	-	941 137
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	-	-	181 707	-	181 707
Uzkrājumi	-	-	-	1 365 913	-	1 365 913
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	13 510	-	-	-	13 510
Īstermiņa kreditori kopā	9 768 045					11 147 468
Kreditori kopā	16 099 523					17 709 344
Pašu kapitāls un saistības kopā	60 994 770					57 128 239

3.5. Visaptverošo ienākumu pārskats par 2015. gadu

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar LR Gada pārskata likumu EUR	Atvasinātā finanšu instrumenta novērtējuma patiesajā vērtībā ietekme EUR	Posteņu pārklasifikācija EUR	Aprēķinātais pamatlīdzekļu nolietojums un atliktā nodokļa aprēķina korekcijas EUR	Uzrādīts saskaņā ar SFPS EUR
Neto apgrozījums	61 911 688				61 911 688
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(54 458 647)	-	(122 433)	(72 941)	(54 654 021)
Bruto peļņa	7 453 041				7 257 667
Administratīvās izmaksas	(4 091 807)	-	(1 611)	-	(4 093 418)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	514 909	-	13	-	514 922
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(50 082)	-	(36 724)	-	(86 806)
Peļņa no saimnieciskās darbības	3 826 061				3 592 365
Finanšu ieņēmumi	13	-	(13)	-	-
Finanšu izmaksas	(115 465)	28 731	321	-	(86 413)
Peļņa pirms nodokļiem	3 710 609				3 505 952
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(718 243)	-	-	-	(718 243)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	168 478	(4 310)	-	10 941	175 109
Pārējie nodokļi*	(160 446)	-	160 446	-	-
Pārskata gada peļņa	3 000 398				2 962 818

* Pārskatos, kuri tika sagatavoti saskaņā ar LR Gada pārskatu likumu, pārējos nodokļos tika uzskaitīts nekustamā īpašuma nodoklis. Postenis "Pārējie nodokļi" pārklasificēts - 95% no izmaksām uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" un 5% uz posteni "Administratīvās izmaksas"

3.6. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	01.01.2015.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pašu kapitāls saskaņā Gada pārskata likumu	41 105 577	42 719 803
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(3 650 004)	(3 650 004)
Atliktā nodokļa saistības no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas	547 501	547 501
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana pēc to domātajām izmaksām	(143 585)	(143 585)
Atvasināto finanšu instrumentu vērtības izmaiņas	(45 621)	(16 890)
Atliktā nodokļa vērtības izmaiņas	28 381	35 011
2015. gada peļņas korekcija	-	(72 941)
Pašu kapitāls saskaņā SFPS	37 842 249	39 418 895

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Licences, preču zīmes	Datorprogrammas	Attīstības izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
01.01.2015.	301 437	224 919	63 719	590 075
legāde un pārklasifikācija	42 157	286 979	(63 719)	265 417
Izslēgšana	(1 715)	(35 157)	-	(36 872)
31.12.2015.	341 879	476 741	-	818 620
Uzkrātā amortizācija				
01.01.2015.	185 248	215 539	-	400 787
Aprēķinātā	34 816	43 394	-	78 210
Izslēgšana	(1 715)	(35 157)	-	(36 872)
31.12.2015.	218 349	223 776	-	442 125
Atlikusī vērtība				
01.01.2015.	116 189	9 380	63 719	189 288
31.12.2015.	123 530	252 965	-	376 495
Sākotnējā vērtība				
01.01.2016.	341 879	476 741	-	818 620
legāde un pārklasifikācija	30 516	92 252	103 594	226 362
Izslēgšana	(29 554)	(3 530)	(103 594)	(136 678)
31.12.2016.	342 841	565 463	-	908 304
Uzkrātā amortizācija				
01.01.2016.	218 349	223 776	-	442 125
Aprēķinātā	56 852	29 023	-	85 875
Izslēgšana	(29 554)	(3 530)	-	(33 084)
31.12.2016.	245 647	249 269	-	494 916
Atlikusī vērtība				
01.01.2016.	123 530	252 965	-	376 495
31.12.2016.	97 194	316 194	-	413 388

5. PAMATLĪDZEKĻI, IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI UN BIOĻOĢISKIE AKTĪVI

	Zeme	Ēkas un būves	lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ieguldījuma īpašumi	Bioloģiskie aktīvi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā un pārvērtētā vērtība									
01.01.2015.	10 413 582	21 913 346	86 144 478	2 009 459	-	158 389	469 778	69 797	121 178 829
Iegāde un pārklassifikācija	-	973 156	2 252 402	104 494	-	(71 812)	98 536	-	3 356 776
Izslēgšana	-	(44 341)	(1 093 995)	(209 754)	-	(36 026)	(28 031)	(1 669)	(1 413 816)
31.12.2015.	10 413 582	22 842 161	87 302 885	1 904 199	-	50 551	540 283	68 128	123 121 789
Uzkrātais nolietojums									
01.01.2015.	2 450 813	9 975 785	62 368 788	1 641 020	-	-	161 184	-	76 597 590
Aprēķināts	72 942	851 653	4 740 372	180 711	-	-	15 069	-	5 860 747
Pārklassificēts	-	-	-	-	-	-	85 364	-	85 364
Norakstīts	-	(28 773)	(1 092 180)	(209 554)	-	-	-	-	(1 330 507)
31.12.2015.	2 523 755	10 798 665	66 016 980	1 612 177	-	-	261 617	-	81 213 194
Atlikusī vērtība									
01.01.2015.	7 962 769	11 937 561	23 775 690	368 439	-	158 389	308 594	69 797	44 581 239
31.12.2015.	7 889 827	12 043 496	21 285 905	292 022	-	50 551	278 666	68 128	41 908 595

5. PAMATLĪDZEKĻI, IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI UN BIOĻOĢISKIE AKTĪVI (turpinājums)

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ieguldījuma īpašumi	Bioloģiskie aktīvi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā un pārvērtētā vērtība									
01.01.2016.	10 413 582	22 842 161	87 302 885	1 904 199	-	50 551	540 283	68 128	123 121 789
legāde	97 406	712 902	9 483 030	86 913	28 103	20 940	-	-	10 429 294
Pārklasificēts no pārdošanai domātiem	3	-	-	-	-	-	41 683	3 632	45 318
Pārklasificēts uz/no ieguldījuma īpašumiem	(235 080)	345 216	-	-	-	-	(110 136)	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	157 023	157 023
Izslēgšana	(11 383)	(221 050)	(1 954 056)	(277 024)	-	-	(4 953)	-	(2 468 466)
31.12.2016.	10 264 528	23 679 229	94 831 859	1 714 088	28 103	71 491	466 877	228 783	131 284 958
Uzkrātais nolietojums									
01.01.2016.	2 523 755	10 798 665	66 016 980	1 612 177	-	-	261 617	-	81 213 194
Aprēķināts	148 008	988 254	5 161 206	156 270	1 387	-	669	-	6 455 794
Pārklasificēts uz/no ieguldījuma īpašumiem	-	241 975	-	-	-	-	(241 975)	-	-
Norakstīts	(6 150)	(198 629)	(1 948 225)	(275 939)	-	-	(4 933)	-	(2 433 876)
31.12.2016.	2 665 613	11 830 265	69 229 961	1 492 508	1 387	-	15 378	-	85 235 112
Atlikusī vērtība									
01.01.2016.	7 889 827	12 043 496	21 285 905	292 022	-	50 551	278 666	68 128	41 908 595
31.12.2016.	7 598 915	11 848 964	25 601 898	221 580	26 716	71 491	451 499	228 783	46 049 846

5. Pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa ieguldījumu kategorijas "Zeme" grupā "Zemes dzīles" uzskaitītas 38 derīgo izrakteņu atradnes ar bilances vērtību 2016.gada 31.decembrī 2 960 519 EUR (2015.gada 31. decembrī 3 082 996 EUR, 2015.gada 1.janvārī 3 155 787 EUR) . 2016. gadā pamatlīdzekļu grupai "Zemes dzīles" aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 120 044 EUR (2015.gadā 72 942 EUR, līdz 2015.gada 1.janvārim 2 450 813 EUR).

Ilgtermiņa ieguldījumu kategorijā "Zeme" ietilpstošo Zemju bilances vērtība 2016.gada 31.decembrī ir 4 569 104 EUR (2015.gada 31.decembrī 4 806 982 EUR, 2015.gada 1.janvārī 4 806 982 EUR). Uzkrātie zaudējumi no zemju vērtības samazināšanās 2016.gada 31..decembrī ir 1 660 189 EUR, 2015.gada 31.decembrī 1 660 189 EUR, 2015.gada 1.janvārī 1 675 699 EUR).

6. PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015. EUR
Nekustamais īpašums, bruto vērtība	28 875	111 960	123 443
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(17 682)	(42 422)	-
Bilances vērtība	11 193	69 538	123 443

Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir 12 677 EUR (2015. gada 31. decembrī 120 666 EUR).

7. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	5 038 050	5 056 754	6 046 788
Citi uzkrātie ieņēmumi	11 056	2 724	1 050
Kopā	5 049 106	5 059 478	6 047 838

8. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015 EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem			
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	40 986	81 972	-
Aizņēmums 89000555 no OP Corpotate banka	79 490	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu lielāku par 5 gadiem	120 476	81 972	-
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem			
Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland	-	171 531	400 240
Aizņēmums 2012-345-A no Nordea Bank Finland	-	56 346	83 715
Aizņēmums KDO8089 no A/S "SEB banka"	35 365	106 095	112 691
Aizņēmums KD12220 no A/S "SEB banka"	3 557	24 900	176 825
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	167 359	163 943	46 243
Aizņēmums 89000555 no OP Corpotate banka	165 891	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 1 līdz 5 gadiem	372 172	522 815	819 714
Kopā ilgtermiņa daļa	492 648	604 787	819 714
Īstermiņa daļa			
Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland	171 531	228 709	228 708
Aizņēmums 2010-318-A no Nordea Bank Finland	-	-	92 288
Aizņēmums 2011-350-A no Nordea Bank Finland	-	83 714	111 619
Aizņēmums 2012-345-A no Nordea Bank Finland	56 346	56 346	56 346
Aizņēmums KDO8089 no A/S "SEB banka"	70 730	70 730	70 730
Aizņēmums KD12220 no A/S "SEB banka"	21 343	21 343	21 343
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	37 570	40 986	-
Aizņēmums 89000555 no OP Corpotate banka	41 473	-	-
Kopā īstermiņa daļa	398 993	501 828	581 034
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	891 641	1 106 615	1 400 748

2016. gada 13. Janvārī ar Nordea Bank AB Latvijas filiāli noslēgts overdrafta līgums Nr.2016-OD-1. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros līdz 2016. Gada 31. Decembrim ir 4 000 000 EUR. Saistību pastiprinājumi (ķīļa) netiek piemēroti. 2016. Gada 31.decembrī overdrafts nav izmantots.

2016. gada 2. Augustā noslēgts kredīta līgums Nr.89000555 ar OPCorporate Bank plc filiāle Latvijā par summu EUR 289 182.32 sāls noliktavas ēkas būvniecībai Ludzā. Kredīta atmaksas termiņš ir 2023. Gada 5.decembris. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīli. Ķīļas priekšmets ir nekustamie īpašumi Ludzā, Dagdas ielā 15, kuru bilances vērtība 2016. Gada 31. Decembrī ir 163 893.21 EUR. Kopējā hipotēkas summa ir EUR 347 018.78.

2016. gada 28.decembrī ar OP Corparate Bank plc noslēgts overdrafta līgums Nr.OA10020032. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros periodā no 2017.gada 2.janvāra līdz 2018. Gada 2.janvārim ir 4 500 000 EUR. Saistību pastiprinājumi (ķīļa) netiek piemēroti.

9. FINANŠU NOMAS SAISTĪBAS

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	01.01.2015. EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem			
SEB līzings SIA	980 458	464 855	-
DNB līzings	202 759	-	-
OP Finance	189 912	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu lielāku par 5 gadiem	1 373 129	464 855	-
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem			
Nordea Finance Latvia SIA	173 971	614 225	1 054 478
SEB līzings SIA	4 026 711	2 267 875	2 619 898
DNB līzings	630 478	-	-
OP Finance	1 539 843	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 1 līdz 5 gadiem	6 371 003	2 882 100	3 674 376
Kopā ilgtermiņa daļa	7 744 132	3 346 955	3 674 376
Īstermiņa daļa			
Nordea Finance Latvia SIA	440 253	440 253	829 146
SEB līzings SIA	2 248 490	1 974 934	1 971 417
Swedbank Līzings SIA	-	-	301 946
DNB līzings	225 231	-	-
OP Finance	491 005	-	-
Kopā īstermiņa daļa	3 404 979	2 415 187	3 102 509
Finanšu nomas saistības kopā	11 149 111	5 762 142	6 776 885

2016. gadā ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 65 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 31.12.2016. ir 0.69%.

2016. gadā ar SIA "DNB līzings" tika noslēgti 10 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 31.12.2016. ir 0.73%.

2016. gadā ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 38 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 31.12.2016. ir 0.76%.

10. GADA VIDĒJAIS NODARBINĀTO SKAITS PĀRSKATA GADĀ

	2016	2015
Vidējais nodarbināto skaits	1 343	1 353

11. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma un naudas līdzekļi. 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, kredītrisks un likviditātes risks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju palielinājuma riskam saistībā ar īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem un finanšu līzingu saistībām (skatīt 8. un 9. pielikumu).

Lai kontrolētu Sabiedrības procentu likmju risku, tiek slēgti atvasināto finanšu instrumentu līgumi par procentu likmes fiksēšanu. Kopējais saistību apjoms, par kuru noslēgts atvasināto finanšu instrumentu līgums 2016. gada 31. decembrī ir 173 571 EUR (2015. gada 31. decembrī: 404 999 EUR).

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 2016. gada 31. decembrī sasniedz apmēram 84% (2015. gada 31. decembrī attiecīgi 62%).

Likviditātes risks

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

12. INFORMĀCIJA PAR DARĪJUMIEM AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Sabiedrībai ir darījumi ar citām sabiedrībām, kurās akciju turētājs ir Latvijas valsts. Lielākie darījumi ir ar VAS "Latvijas valsts ceļi", AS "Latvijas valsts meži", LR Satiksmes ministrija, kā arī ar VAS „Latvenergo”, SIA „Lattelecom”, SIA „Latvijas Mobilais Telefons” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.