

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

**Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats
par 2020. gada 3 mēnešiem**

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2020

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4 – 7
Ziņojums par vadības atbildību	8
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	9
Finanšu stāvokļa pārskats.....	10 –11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats.....	13
Finanšu pārskata pielikums.....	14 -18

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. – Ākciju sabiedrība)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Uzņēmumu reģistrā	40003356530, Rīga, 01.09.1997.
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā	40003356530, Rīga, 24.09.2004.
Pamatdarbības veids (NACE klasifikators)	42.11. Ceļu un maģistrāļu būvniecība, 38.11. Atkritumu savākšana 08.11. Būvakmeņu un dekoratīvo akmeņu ieguve, kaļķakmens, ģipša, krīta un slānekļa ieguve 08.12. Grants un smilts karjeru izstrāde; māla un kaolīna ieguve
Juridiskā adrese	Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073
Valde	Raitis Nešpors No 28.11.2017. (valdes priekšsēdētājs) Vilnis Vitkovskis No 28.11.2017. (valdes loceklis) Oskars Zemītis No 11.01.2013. (valdes loceklis)
Padome	Ar akcionāru sapulces lēmumu 2016.gada 20.maijā ir ievēlēta padome uz pieciem gadiem sekojošā sastāvā: Uldis Reimanis No 20.05.2016. (padomes priekšsēdētājs) Ivars Pāže No 20.05.2016. (padomes loceklis) Normunds Narvaišs No 20.05.2016. (padomes loceklis)
Pārskata gads	01.01.2020. – 31.12.2020.
Pārskata periods	01.01.2020. – 31.03.2020.

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.

Noslēgtais Deleģēšanas līgums starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju nosaka, ka Sabiedrības saimnieciskās darbības gada finanšu apgrozījumu vismaz 80 % apjomā veido Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% no gada finanšu apgrozījuma sastāda pakalpojumu izpildes citu pakalpojumu (komercdarbības) ieņēmumi, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības autoceļiem, 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 vispārējais stratēģiskais mērķis ir valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošana un veikšana uz valsts autoceļiem saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 9.marta noteikumu Nr.224 „Noteikumi par valsts un pašvaldības autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli”, Ministru kabineta 2013.gada 17.decembra noteikumu Nr.1528 „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas autoceļu uzturētājs” sniegto publisko pakalpojumu saraksts un to cenu noteikšanas metodika”, 2013.gada 18.decembra Deleģēšanas līgumu un 2014.gada 19.februāra līguma „Par sadarbību valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu realizācijā” prasībām.

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimāla kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes, stabilitātes un sabalansētas ieņēmumu apjoma struktūras nodrošināšana, „saprātīgas” peļņas gūšana, kas atbilst Sabiedrības stratēģiskajām prioritātēm. Savukārt Sabiedrības finanšu pamatuzdevums ir finanšu līdzsvara nodrošināšana, veicot ražošanas un pakalpojumu sniegšanas procesus, un nodrošināt pietiekamu finansējumu pieaugošajam Sabiedrības aktīvu apjomam.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, Sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultāti ir sagatavoti atbilstoši 21.05.2018. veiktajiem grozījumiem Deleģēšanas līgumā Nr. SM 2013/59, kas nosaka, ka valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenas par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi nosakāmas, piemērojot Pievienotās vērtības nodokļa likuma 3.panta 8.daļu.

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2020.gada pārskata periodā ir 16,567 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 20,6 %, absolūtos skaitļos par 4,310 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - par 3,797 milj. *euro* (-19,5%) samazinājies

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem, par 0,195 milj. *euro* (-72,9%) ieņēmumu apjoms no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem un par 0,132 milj. *euro* (-40,5%) ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas. Savukārt ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2020.gada plānu, ir samazinājies par 1,639 milj. *euro* (-9,0%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma samazinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 1,121 milj. *euro* (-6,7%). Tas skaidrojams ar pārskata perioda siltajiem ziemas sezonas meteoroloģiskiem apstākļiem t.i. aizvadītajā kalendārajā ziemā (decembris-februāris) Latvijā vidējā gaisa temperatūra bija +2,7 °C (5,7 °C virs sezonas normas), tādējādi 2019./2020. gada ziemai kļūstot par siltāko novērojumu vēsturē, par 1,7 grādiem pārspējot 1924./1925. gada ziemas rekordu¹, bet sagatavojot pārskata perioda plānu tika ņemti vērā sekojoši kritēriji: finansējums, ikdienas uzturēšanas darbu daudzumi, darbu veidu struktūra kopējā pakalpojumā, ņemot vērā meteoroloģiskās prognozes un iepriekšējo periodu pieredzi ziemas sezonas darbu uzturēšanā, lai varētu nodrošināt drošus braukšanas apstākļus. Otrkārt, ir samazinājies ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas par 0,110 milj. *euro* (-36,0%) (pārskata periodā derīgo izrakteņu atradnēs "Dārzciems" un "Ceļinieki" pieprasījums pēc šķembām, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājies par 27,8%, salīdzinot ar plānotiem ieņēmumiem- par 17,4%. Sagatavojot plānu, tika ņemta vērā vēsturiskā pieredze, kā arī paredzamās summas, savukārt derīgo izrakteņu atradnē "Iecava" realizācija nenotika, bet ieņēmumi tika plānoti 0,09 milj. *euro* apjomā. Tas skaidrojams ar to, ka tika veikti sagatavošanās darbi, kas netika plānoti (kravas uzskaites iekārtas remonts, drupināšanas iekārtas remonts, karjera virskārtas atsegšanas, norakšanas un rekultivācijas darbi un spridzināšanas darbi), lai turpmākajā periodā spētu nodrošināt nepārtrauktu realizāciju). Treškārt, kopējais ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem ir samazinājies par 38,8% un sasniedzis 0,641 milj. *euro*. Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos, kā arī ar pārskata perioda siltajiem ziemas sezonas meteoroloģiskiem apstākļiem.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 16,782 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 14,905 milj. *euro*, samazinoties ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 9,0%, izmaksas no pamatdarbības kopā ir samazinājušās par 11,2%, absolūtos skaitļos 1,877 milj. *euro*, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 1,472 milj. *euro*, samazinājums par 33,5%. Lai nodrošinātu drošus braukšanas apstākļus ziemā, sagatavojot plānu, tehniskās sāls izlietojums autoceļu seguma apstrādei, ņemot vērā darbu veidu struktūru kopējā pakalpojumā, ar pretslīdes materiālu pārskata periodā tika plānots 2,982 milj. *euro* apmērā. Faktiski, saglabājoties siltam laikam (lielāko daļu pārskata perioda temperatūra saglabājās virs 0°C, un nokrišņi, galvenokārt, bija lietūs, nevis sniega veidā), ziemas uzturēšanas sezonas darbi: autoceļu seguma apstrāde ar pretslīdes materiāliem, autoceļu attīrīšana no sniega un dažādi operatīvi veicamie darbi ir veikti mazākā apjomā kā plānots un tehniskās sāls izlietojums samazinājies par 61,3%, absolūtos skaitļos par 1,828 milj. *euro*. Pamatstrādnieku darba samaksas un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI), kā arī ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksas un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) ir par 0,391 milj. *euro* mazākas kā plānots, t.i. -6,4% no plāna izpildes. Tas skaidrojams ar to, ka pārskata periodā nav izpildīts plānotais ieņēmumu apjoms no pamatdarbības par 9%, kas ir ietekmējis pamatstrādnieku mainīgās darba samaksas un ar to saistītās izmaksu daļu, kā arī, saskaņā ar Sabiedrības noteikumiem "Par VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" darba samaksas sistēmu" ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbinātajiem darbiniekiem, izvērtējot Sabiedrības ceturkšņa rezultātus, tika plānotas prēmijas. Ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksas ir samazinājušās par 10,0%, absolūtos skaitļos par 0,140 milj. *euro*. Pārskata periodā, veicot ziemai raksturīgos uzturēšanas darbus, tika plānota būtiska slodze tehnikai, kā rezultātā tehnikas remontiem izmaksas tika plānotas 1,400 milj. *euro* apmērā.

Par 11,1% ir samazinājušās administrācijas izmaksas, salīdzinot ar pārskata perioda plānotajām. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir darba samaksas un ar to saistītām izmaksām (t.sk. VSAOI) t.i. par 90% ir izpildīts plāns.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 94,6% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 5,4% ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no meža ceļu būvniecības un uzturēšanas, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 0,591 milj. *euro*. Salīdzinot peļņu ar plānoto, novirzes apjoms absolūtos skaitļos + 0,558 milj. *euro*. Ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir

¹ Saskaņā ar VSIA "Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centrs" publikotajiem datiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

91%, pamatdarbības izmaksu izpilde 89%, salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām.

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.03.2020. ir 71,017 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2019. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 6,3%, absolūtos skaitļos par 4,215 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes: ilgtermiņu aktīvu vērtība palielinājusies par 12,4%, absolūtos skaitļos par 5,832 milj. *euro*, t.sk. būtisks pamatlīdzekļu vērtības palielinājums - par 5,975 milj. *euro* (+13,1%), savukārt apgrozāmo līdzekļu vērtība ir samazinājusies par 8,2%, absolūtos skaitļos par 1,617 milj. *euro*, t.sk. būtisks samazinājums ir naudas un tās ekvivalentu atlikumā par 4,167 milj. *euro* (-44,3%).

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 40%. Salīdzinot ar 2019.gada pārskata periodu pieaudzis par 7 procentpunktiem t.sk. 2 procentpunkti ir pozīcijas "Norēķini par valsts kapitāla izmantošanu" ietekme, absolūtos skaitļos 3,010 milj. *euro* t.i. 2018.gada gūtās peļņas daļa, kas ir novirzīta deleģētā valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai - valsts autoceļu uzturēšanas darbiem. Sagatavojot 2020.gada plānu, augstāk minētā summa netika ņemta vērā. Maksājamo % seguma koeficients ir 15,5% t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,67 *euro*. 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 1,111 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 1,945 milj. *euro*.

Sabiedrība veikusi kapitālieguldījumus 1,438 milj. *euro* apmērā, izmantojot pašu līdzekļus 0,514 milj. *euro* apmērā un piesaistot aizņemto kapitālu 0,924 milj. *euro*.

2020.gada 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 15,665 milj. *euro* apmērā.

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.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Galvenais Sabiedrības mērķis ir kvalitatīva valsts pārvaldes uzdevuma - valsts autoceļu kompleksā ikdienas uzturēšanas pakalpojumu sniegšana, atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, kas stājās spēkā 2014.gada 1.janvārī un ir noslēgts uz septiņiem gadiem, t.i. līdz 2020.gada 31.decembrim. Lai pilnvērtīgāk un efektīvāk izmantotu Sabiedrības resursus (tehniku u.c.), Sabiedrība 2020.gadā piedalīsies darbības specifikai atbilstošos valsts, pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos.

Sabiedrības darbību un attīstību nākamajos gados ietekmēs Deklarācijā par Artūra Krišjāņa Kariņa vadītā Ministru kabineta iecerēto darbību dotais uzdevums rīcības jomā "Gudra transporta politika" t.i. tiks izvērtēta Sabiedrības darba kvalitāte un iespēja no 2021.gada atvērt tirgu citiem pakalpojuma sniedzējiem, nosakot autoceļu uzturēšanas standartu vasaras un ziemas sezonai. Tāpēc, kā svarīgāko mērķi valde ir izvirzījusi Sabiedrības darbības efektivitātes celšanu t.sk. iekšējo biznesa procesu efektivitātes celšanu, tā lai Sabiedrības biznesa procesi būtu maksimāli koncentrēti uz Sabiedrības stratēģiskā mērķa sasniegšanu - kļūt par stratēģisko valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmumu.

Lai sasniegtu mērķi, Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2020.gadam:

- vienotu principu ievērošanas nodrošināšana valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošanā un veikšanā vienādas uzturēšanas klases valsts autoceļiem, ierobežota finansējuma apstākļos

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

- t.i. nodrošinot līdzīgu ar ikdienas uzturēšanas līdzekļiem uzturētu autoceļu tehnisko un vizuālo stāvokli, atbilstoši normatīvo aktu prasībām, kā arī ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas vērtēšana;
- komercdarbības attīstība t.i. dalība iepirkumos uz pilsētas tranzīta ielu ikdienas uzturēšanu, dalība AS "Latvijas valsts meži" izsludinātajos iepirkumos, pilsētu, pašvaldību izsludinātajos iepirkumos, kā arī citos Sabiedrības darbības specifikai atbilstošu preču un pakalpojumu iepirkumos, derīgo izrakteņu resursu izmantošanas maksimizēšana;
 - personāla vadības politikas pārraudzība un analīze;
 - vienota autoparka pārvaldības modeļa ieviešana;
 - regulāra ceļu lietotāju informēšana par valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu, izmantojot dažādus komunikācijas kanālus un instrumentus;
 - zaļā publiskā iepirkuma prasību (ZPI) piemērošanas nodrošināšana normatīvajos aktos noteiktajām obligātajām iepirkumu grupām, kā arī transportlīdzekļiem un pārējiem enerģiju patērējošajiem ražojumiem;
 - inovāciju veicināšana;
 - iespējamo LAU darbības modeļu izvērtēšana pēc Deleģēšanas līguma beigām.

Valdes priekšsēdētājs

R. Nešpors

2020.gada 15.maijs

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 9. līdz 18. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2020.gada 31.martu, tā 2020.gada 3 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

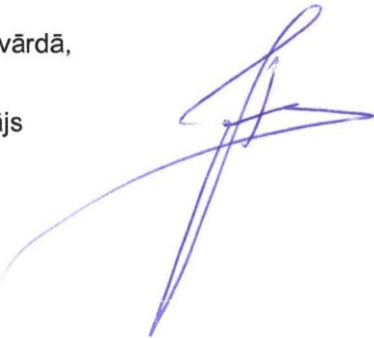
Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši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

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

Sabiedrības valdes vārdā,

Valdes priekšsēdētājs

2020.gada 15.maijs



Raitis Nešpors

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2020.GADA 3 MĒNEŠIEM

	Pielikums	2020 3 mēneši EUR	2019 3 mēneši EUR
Neto apgrozījums	3	16 567 072	20 876 729
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(14 904 831)	(17 405 366)
Bruto peļņa		1 662 241	3 471 363
Administratīvās izmaksas	5	(1 325 609)	(1 198 495)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	295 762	149 528
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(573)	(251)
Peļņa no saimnieciskās darbības		631 821	2 422 145
Finanšu izmaksas	7	(40 745)	(21 901)
Pārskata perioda peļņa		591 076	2 400 244
Visaptverošie ienākumi kopā		591 076	2 400 244

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2020. GADA 31. MARTĀ

A K T Ī V S	Pielikums	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2019.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		26 908	30 608	23 044
Citi nemateriālie aktīvi		323 935	338 390	299 465
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		48 174	40 149	40 668
Nemateriālie aktīvi kopā		399 017	409 147	363 177
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		19 725 298	19 828 715	19 434 801
Iekārtas un mašīnas		31 509 500	31 595 071	25 478 162
Pārējie pamatlīdzekļi		184 990	191 556	187 543
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		56 739	50 191	13 613
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		157 242	145 464	544 451
Pamatlīdzekļi kopā	8	51 633 769	51 810 997	45 658 570
Ieguldījuma īpašumi		341 395	341 586	433 291
Bioloģiskie aktīvi		335 383	335 383	365 583
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		100 798	72 345	157 496
Ilgtermiņa aktīvi kopā		52 810 362	52 969 458	46 978 117
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		5 804 609	6 863 745	5 301 217
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	9	41 965	99 607	39 651
Parādi no līgumiem ar klientiem		6 582 902	5 082 930	4 514 867
Citi debitori		538 926	311 691	537 298
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		-	-	25 548
Nauda un tās ekvivalenti		5 238 638	4 847 458	9 405 410
Apgrozāmie līdzekļi kopā		18 207 040	17 205 431	19 823 991
Aktīvu kopsumma		71 017 402	70 174 889	66 802 108

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2020. GADA 31. MARTĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.03.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 202 323	35 202 323	35 202 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	10	6 694 896	7 371 252	7 371 252
Pārskata gada peļņa		591 076	2 537 757	2 400 244
Pašu kapitāls kopā		42 488 295	45 111 332	44 973 819
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 096 728	1 168 446	1 309 829
Nomas saistības		11 288 481	11 381 893	8 071 109
Uzkrājumi		802 752	899 145	774 599
Uzkrātās saistības		108 813	108 083	152 925
Ilgtermiņa kreditori kopā		13 296 774	13 557 567	10 308 462
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	283 455	286 870	250 475
Nomas saistības		3 651 480	3 465 402	2 956 939
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		3 780 146	3 422 435	3 128 725
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 003 154	1 060 609	954 495
Norēķini par valsts kapitāla izmantošanu		3 009 604	-	-
Uzkrājumi		656 425	603 832	1 500 975
Uzkrātās saistības		2 848 069	2 666 842	2 728 218
Īstermiņa kreditori kopā		15 232 333	11 505 990	11 519 827
Kreditori kopā		28 529 107	25 063 557	21 828 289
Pašu kapitāls un saistības kopā		71 017 402	70 174 889	66 802 108

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2020. GADA 3 MĒNEŠIEM

	Pielikums	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
		EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.		35 186 323	2 137 977	3 299 923	40 624 223
2018. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu		-	3 781 309	(3 781 309)	-
Pamatkapitāla palielināšana		16 000	-	-	16 000
2019. gada 3 mēnešu peļņa		-	-	2 400 244	2 400 244
Kopā pašu kapitāls 31.03.2019.		35 202 323	7 371 252	2 400 244	44 973 819
Kopā pašu kapitāls 31.12.2019.		35 202 323	7 371 252	2 537 757	45 111 332
2019. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu		-	2 537 757	(2 537 757)	-
Aprēķināta dividende (tai skaitā UIN)	10	-	(3 214 113)	-	(3 214 113)
2020. gada 3 mēnešu peļņa		-	-	591 076	591 076
Kopā 31.03.2020.		35 202 323	6 694 896	591 076	42 488 295

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2020. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2020	2019
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	15 355 678	24 518 326
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(13 262 372)	(18 724 355)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 093 306	5 793 971
Izdevumi procentu maksājumiem	(42 327)	(23 500)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(204 509)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 846 470	5 770 471
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(459 852)	(478 408)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	115 375	19 650
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(344 477)	(458 758)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	130 354
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(75 133)	(56 597)
Izdevumi par nomu	(1 035 680)	(1 503 971)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 110 813)	(1 430 214)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	391 180	3 881 499
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	4 847 458	5 523 911
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	5 238 638	9 405 410

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Vispārīgā informācija

Valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" (turpmāk tekstā Sabiedrība) akcijas pieder valstij, un to turētāja ir Latvijas Republikas Satiksmes ministrija. Sabiedrības juridiskā adrese ir Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (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” 23.²panta 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”.

Saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmās daļas 2) punktu Sabiedrība īsteno darbību valstij stratēģiski svarīgā nozarē. Sabiedrība garantēti un nepārtraukti nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbus visā Latvijas teritorijā.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā, sniedz VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 31.martā, un salīdzinošiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā..

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2020.gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2019.gada finanšu pārskatu.

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē finanšu pārskatā uzrādīto aktīvu un saistību vērtības kā arī pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus, kas novērtēti to patiesajā vērtībā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Visaptverošo ienākumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas

Šis saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāms kopā ar Sabiedrības 2019.gada pārskatu.

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

3. Neto apgrozījums

	2020	2019
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	15 665 209	19 462 019
Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi	397 077	513 117
Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi	195 286	328 264
Citi ceļu darbu ieņēmumi	110 575	173 709
Maģistrālo ielu uzturēšanas ieņēmumi	72 551	267 630
Meža ceļu darbu ieņēmumi	60 869	36 718
Materiālu realizācijas ieņēmumi	56 785	83 579
Citi ieņēmumi	8 720	11 693
Kopā	16 567 072	20 876 729

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	4 839 429	7 468 313
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	4 645 778	4 450 503
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums	1 849 904	1 581 765
Transporta izmaksas	1 266 840	1 496 789
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 102 791	1 056 755
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	555 678	699 405
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	159 650	231 311
Apdrošināšanas izmaksas	140 473	128 115
Saņemto pakalpojumu izmaksas	29 699	26 183
Citas izmaksas	314 589	266 227
Kopā	14 904 831	17 405 366

5. Administratīvās izmaksas

	2020	2019
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	764 407	681 353
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	183 407	163 604
Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums	94 810	81 446
Transporta izmaksas	50 368	52 720
Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas	39 597	34 386
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	30 937	37 800
Sakaru izmaksas	24 382	26 911
Apmācību izmaksas	19 481	11 541
Personāla ilgtspējas un reprezentācijas izmaksas	14 832	10 176
Reklāmas izmaksas	10 508	16 451
Komandējumu un darba braucienu izmaksas	9 672	3 195
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	5 972	4 829
Citas izmaksas	77 236	74 083
Kopā	1 325 609	1 198 495

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 3 mēneši EUR	2019 3 mēneši EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	90 830	87 270
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	111 560	19 519
Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi	13 675	-
Citi ieņēmumi	79 697	42 739
Kopā	295 762	149 528

7. Finanšu izmaksas

	2020 3 mēneši EUR	2019 3 mēneši EUR
Bankas aizņēmumu procentu izmaksas	3 462	2 646
Nomas procentu izmaksas	37 283	19 255
Kopā	40 745	21 901

8. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Zemes dzīles	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.03.2019.	6 208 059	5 111 030	25 877 797	102 809 541	1 784 972	30 303	544 451	142 366 153
31.12.2019.	6 170 322	5 147 551	27 099 120	111 452 596	1 735 729	72 090	145 464	151 822 872
31.03.2020.	6 187 073	5 205 733	27 214 530	112 340 674	1 745 656	82 832	157 242	152 933 740
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
31.03.2019.	1 532 577	2 424 032	13 805 476	77 331 379	1 597 429	16 690	-	96 707 583
31.12.2019.	1 547 322	2 611 430	14 429 526	79 857 525	1 544 173	21 899	-	100 011 875
31.03.2020.	1 554 547	2 677 211	14 650 280	80 831 174	1 560 666	26 093	-	101 299 971
Atlikusī vērtība								
31.03.2019.	4 675 482	2 686 998	12 072 321	25 478 162	187 543	13 613	544 451	45 658 570
31.12.2019.	4 623 000	2 536 121	12 669 594	31 595 071	191 556	50 191	145 464	51 810 997
31.03.2020.	4 632 526	2 528 522	12 564 250	31 509 500	184 990	56 739	157 242	51 633 769

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 1 719 560 EUR apmērā (tai skaitā neatskaitāmā PVN daļa), tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā zemes 15 300 EUR
- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 152 358 EUR;

8. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 1 514 800 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 17 837 EUR;
- nemateriālie aktīvi 8 523 EUR;
- ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos 10 742 EUR;

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi ilgtermiņa ieguldījumus ar sākotnējo vērtību 631 533 EUR un bilances vērtību 465 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 29 888 EUR (2019.gadā 15 755 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2020.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

2020.gadā kā ilgtermiņa aktīvs grupā "Zemes dzīles" atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 58 181 EUR (2019.gadā 49 894 EUR) un aprēķināts nolietojums 2020.gadā 14 428 EUR (2019.gadā 16 809 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2020.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

9. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Bioloģiskie			
	aktīvi	Zeme	Ēkas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilances vērtība 31.12.2019.	14 800	57 476	27 331	99 607
Pārdots	(7 400)	(31 872)	(18 370)	(50 242)
Bilances vērtība 31.03.2020.	7 400	25 604	8 961	41 965

10. Maksa par valsts kapitāla izmantošanu

Lēmums par 2018.gada peļņas sadali tika pieņemts 2020.gadā. Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 28.pantū, 94.panta pirmās daļas 2.punktu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.806 "Kārtība kādā valsts kapitālsabiedrība un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu" 15.punktu, un pamatojoties uz Ministru kabineta 2020.gada 28.janvāra rīkojumu Nr.36 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2018.gadu", dividendēs izmaksājamā Sabiedrības 2018.gada tīrās peļņa daļa - 85% jeb 3 214 113 EUR apmērā (ietver uzņēmuma ienākuma nodokli) tiek novirzīta deleģētā valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai -valsts autoceļu uzturēšanas darbiem 2020.gadā.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm un tamlīdzīgas saistības

2020. gada 21.februārī ar AS "SEB banka" noslēgts overdrafta līgums Nr.2020001303. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros līdz 2021. gada 20.februārim ir 4 500 000 EUR. Saskaņā ar noslēgtu līgumu overdraftam piemēro mainīgo procentu likmi, kas sastāv no bāzes likmes – 1 dienas €STR un pievienotās likmes - 1.8%. Saistību pastiprinājumi (ķīla) netiek piemēroti. 2020. gada 31.martā overdrafts nav izmantots.

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 „Tet” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Saistīto pušu parādi

	31.03.2020.		31.12.2019.		31.03.2019.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	25 280	13 741	84 124	13 741	220 099	358
AS Latvijas valsts meži	99 536	-	54 355	-	68 171	2 192
VAS Latvijas valsts ceļi	9 467	-	9 959	-	9 323	-
SIA Tet	500	224	-	4 263	-	4 556

13. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar vīrusa Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība turpina sniegt pakalpojumus ikdienas režīmā – veic autoceļu uzturēšanas darbus, lai nodrošinātu autoceļu caurbraucamību, ievērojot pasākumus, kas vērsti uz saskares ar vīrusa ierobežošanu un vīrusa tālākas izplatības ierobežošanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējas dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede