# LAU INFRA GRUPA AS

Vienotais reģistrācijas numurs 40003356530

# Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

## par 2026. gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 30. septembrī

**sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem**

**(pārskatā iekļauti operatīvie dati)**

**Rīga, 2026**

# SATURS

**Vispārīga informācija par Sabiedrību…….. 3**

**Galvenie darbības rādītāji ……..…….. 4**

**Vadības ziņojums…….. 5**

**Ziņojums par vadības atbildību……. 7**

**Finanšu pārskats:**

**Visaptverošo ienākumu pārskats…… 8**

**Finanšu stāvokļa pārskats…… 9**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats……... 11**

**Naudas plūsmas pārskats…… 12**

**Finanšu pārskata pielikums……. 13**

# VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|---|---|
| **Sabiedrības nosaukums** | **LAU Infra Grupa** |
| **Sabiedrības juridiskais statuss** | Akciju sabiedrība |
| **Reģistrācijas Nr.**, vieta un datums Uzņēmumu reģistrā | 40003356530, Rīga, 01.09.1997. |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā | 40003356530, Rīga, 24.09.2004. |
| **Pamatdarbības veids** (NACE 2.1 redakcija) | 42.11 Ceļu un maģistrāļu būvniecība<br>43.50 Inženierbūvniecības specializēti būvdarbi<br>38.11 Nebīstamo atkritumu savākšana<br>42.99 Citur neklasificētu inženierbūvniecības objektu būvniecība;<br>68.12 Būvniecības projektu attīstība<br>08.11 Dekoratīvo akmeņu ieguve, kaļķakmens un citu akmeņu ieguve<br>09.90 Ar citu ieguves rūpniecību un karjeru izstrādi saistītas atbalsta darbības<br>68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana |
| **Juridiskā adrese** | Krustpils iela 4, Rīga, Latvija, LV-1073 |
| **Valde** | |
| Valdes priekšsēdētājs | Vilnis Vitkovskis (no 08.09.2020.) |
| Valdes loceklis | Armands Beiziķis (no 06.08.2025.) |
| **Padome** | |
| Padomes priekšsēdētājs | Renārs Griškevičs (no 26.10.2021. līdz 25.10.2026.)<br>Jevgenijs Belezjaks (no 28.10.2026.) |
| Padomes loceklis | Jevgenijs Belezjaks (no 26.10.2021. līdz 27.10.2026.) |
| Padomes loceklis | Andris Vanags (no 26.10.2021.) |
| Padomes locekle | Indra Kimmele (no 26.10.2026.) |
| **Akcionāri** | Latvijas Republika 88,8%<br>Citi 11,2% |
| Atbildīgais par grāmatvedības uzskaiti | |
| Galvenā grāmatvede | Olga Mihaļuka |
| **Pārskata gads** | 2026. gada 1. janvāris – 2026. gada 31. decembris |
| **Pārskata periods** | 2026. gada 1. janvāris – 2026. gada 30. septembris |

# GALVENIE DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

## Finanšu rādītāji

| | 30.09.2026. Fakts | 30.09.2025. Fakts |
|---|---|---|
| Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu, % | 58 | 67 |
| Pašu kapitāla atdeve (ROE)[1], % | 0.7 | 17.3 |
| Saistību segšanas koeficients (DSCR)[2] (x) | 2.2 | 5.4 |
| Kopējais likviditātes koeficients[3], (x) | 1.4 | 1.7 |
| EBITDA[4] rentabilitātes rādītājs[5], % | 10.4 | 19.4 |
| Neto rentabilitātes rādītājs[6], % | 0.6 | 12.3 |

[1] pārskata perioda peļņa/ vidējais pašu kapitāls pārskata periodā

[2] EBITDA / saistību maksājumiem pārskata periodā (% maksājumi + pamatsumma)

[3] apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa kreditori

[4] pārskata perioda peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām un ieņēmumiem, ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma

[5] EBITDA / neto apgrozījums

[6] pārskata perioda peļņa / neto apgrozījums

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

## Sabiedrības darbība pārskata periodā

### *Pamatdarbības apraksts*

2026. gada pirmajos deviņos mēnešos Sabiedrība turpināja īstenot savu pamatdarbību valsts un pašvaldību autoceļu uzturēšanas, būvniecības un atjaunošanas pakalpojumu sniegšanā, meža ceļu uzturēšanā un būvniecībā, citu projektu īstenošanā, kā arī minerālmateriālu ražošanā un realizācijā. Pārskata periodā turpināts darbs pie digitālās transformācijas iniciatīvu ieviešanas (vienotā uzņēmuma resursu vadības (ERP) un darbu uzskaites (ODIS) risinājuma). Operatīvajā darbībā Sabiedrība turpināja aktīvi piedalīties publiskajos iepirkumos tās kompetences jomās, rūpīgi izvērtējot potenciālo projektu rentabilitāti un ilgtermiņa ekonomisko pamatotību.

VSIA „Latvijas Valsts ceļi" iepirkuma Nr. LVC 2025/84/AC „Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi 2027.–2032. gadam" rezultātā Sabiedrība noslēdza divus līgumus par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem 2027.–2032. gadā: LVC Preiļu un Dagdas teritorijā par līgumcenu 15 milj. EUR un LVC Bauskas teritorijā par līgumcenu 8,7 milj. EUR.

Lai stiprinātu kompetenci un sadarbību drošības un aizsardzības projektos Latvijā un starptautiskā mērogā, Sabiedrība septembrī pievienojās Latvijas Drošības un aizsardzības industriju federācijai (DAIF Latvija).

### *Citi būtiski notikumi*

2026. gada jūnijā tika īstenots LAU Infra Grupa AS sākotnējais publiskais akciju piedāvājums (IPO), kura ietvaros tika atsavināta daļa esošo akciju un emitētas 104 640 jaunas Sabiedrības akcijas. IPO rezultātā investoriem tika piedāvāti 11,2% no Sabiedrības akcijām.

2026. gada 1. jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrā tika reģistrēti Sabiedrības statūtu grozījumi un pamatkapitāla palielināšana. Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par 104 640 EUR, kas atbilst emitēto jauno akciju nominālvērtības kopsummai. Pēc pamatkapitāla palielināšanas Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls pieauga no 35 202 323.00 EUR uz 35 306 963.00 EUR.

Pēc IPO rezultātu apstiprināšanas 2026. gada 25.jūnija ārkārtas akcionāru sapulcē, 2026. gada 3. jūlijā tika uzsākta Sabiedrības akciju tirdzniecība Nasdaq Riga regulētā tirgus Oficiālajā sarakstā.

Pārskata periodā tika uzsākta Sabiedrības valdes locekļa finanšu un informācijas tehnoloģiju vadībai atlase, kā arī Revīzijas komitejas locekļu atlases process.

### *Risku vadība*

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja īstenot risku pārvaldību atbilstoši apstiprinātajai Risku vadības un iekšējās kontroles sistēmas politikai un Risku vadības metodikai, nodrošinot galveno risku regulāru uzraudzību un risku mazinošo pasākumu īstenošanu.

Pārskata periodā Sabiedrības darbību turpināja ietekmēt ģeopolitiskā situācija Tuvajos Austrumos un ar to saistītās svārstības energoresursu un atsevišķu ceļu uzturēšanā un būvniecībā izmantoto materiālu tirgos. Sabiedrība turpināja sekot līdzi tirgus situācijas attīstībai un īstenot pasākumus izmaksu ietekmes mazināšanai, tostarp pielāgojot iepirkumu plānošanu un resursu pārvaldību.

Pārskata periodā nav identificētas citas būtiskas izmaiņas Sabiedrības galvenajos riskos salīdzinājumā ar riskiem, kas atklāti 2025. gada konsolidētajā gada pārskatā.

Pēc Sabiedrības akciju iekļaušanas Nasdaq Riga Oficiālajā sarakstā papildu uzmanība tika pievērsta korporatīvās pārvaldības, informācijas atklāšanas un kapitāla tirgus regulējuma prasību izpildes risku pārvaldībai.

## Finanšu rezultātu apskats

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimāla kapitāla apjoma struktūras veidošana, efektivitātes un stabilitātes nodrošināšana, 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.

Pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums ir 60,960 milj. EUR, t.sk.: no būvniecības pakalpojumu ieņēmumi 35,938 milj. EUR t.i. 59,0% un no citiem pamatdarbības veidiem ieņēmumi 25,022 milj. EUR t.i. 41,0%.
Salīdzinot ar 2025. gada attiecīgo pārskata periodu, neto apgrozījums ir samazinājies par 11,205 milj. EUR, t.i. 15,5%. Būtiskākas novirzes saistītas ar būvniecības pakalpojumu ieņēmumu samazinājumu par 15,634 milj. EUR, t.i. 30,3% (t.sk. ieņēmumi no inženierbūvju darbiem saruka par 9,351 milj. EUR), savukārt citu pamatdarbības veidu ieņēmumi pieauga par 4,428 milj. EUR, t.i. 21,5%.

Neto peļņa pārskata periodā 0,359 milj. EUR. Neto rentabilitātes rādītājs 0,6%, savukārt EBITDA rentabilitātes rādītājs ir 10,4%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 78,177 milj. EUR. Ilgtermiņa aktīvu vērtība, salīdzinot ar 2025.gada 31.decembri, palielinājusies par 4,6% un sasniegusi 49,375 milj. EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu vērtība samazinājusies par 14,7% līdz 28,802 milj. EUR.

Kapitāla struktūra ir sabalansēta, pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu 58%. Sabiedrības kopējās likviditātes līmenis ir 1,4, savukārt saistību segšanas koeficienta (DSCR) līmenis ir 2,2.

Sabiedrība pārskata periodā veikusi ilgtermiņa kapitālieguldījumus 5,893 milj. EUR. Būtiskākas iegādes - 6 kravas automašīnas ar papildaprīkojumu 1,319 milj. EUR apmērā un 6 riteņtraktori 0,715 milj. EUR apmērā.

***Finanšu instrumentu izmantošana***

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm un komercsabiedrībām, kurām ir ciešas attiecības ar kredītiestādēm (līzinga kompānijām), pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un nauda. Aizņēmumu no kredītiestādēm un komercsabiedrībām, kurām ir ciešas attiecības ar kredītiestādēm (līzinga kompānijām) galvenais uzdevums ir nodrošināt kapitālieguldījumu finansējumu. Pārskata periodā tika noslēgti jauni aizņēmumu līgumi – finanšu līzinga līgumi tehnoloģisko iekārtu un mašīnu iegādei 6,953 milj. EUR apmērā un kredīta līgumi – 1,181 milj. EUR apmērā jaunu nekustamo īpašumu, kā arī iekārtu un nemateriālo aktīvu esošās uzņēmējdarbības jaudas palielināšanas iegādei.

LAU INFRA GRUPA AS valde:

| | |
|---|---|
| Vilnis Vitkovskis | Armands Beiziķis |
| Valdes priekšsēdētājs | Valdes loceklis |

# ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 8. līdz 17. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2026. gada 30. septembrī, darbības rezultātiem un naudas plūsmām par 2026. gada 9 mēnešiem, kas noslēdzās 2026. gada 30. septembrī.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem, 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.

LAU INFRA GRUPA AS valde:

| | |
|---|---|
| Vilnis Vitkovskis<br>Valdes priekšsēdētājs | Armands Beiziķis<br>Valdes loceklis |

# NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

## VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2026. GADA 9 MĒNEŠIEM

| | Piezīmes | 01.01.2026.-30.09.2026. EUR | 01.01.2025.-30.09.2025. EUR |
|---|---|---|---|
| Neto apgrozījums, t.sk: | 3 | 60 959 858 | 72 165 171 |
| *a) no būvniecības pakalpojumiem* | | *35 937 524* | *51 571 044* |
| *b) no citiem pamatdarbības veidiem* | | *25 022 334* | *20 594 127* |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas,pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 4 | (56 088 786) | (60 770 645) |
| **Bruto peļņa vai zaudējumi** | | **4 871 072** | **11 394 526** |
| Administratīvās izmaksas | 5 | (3 246 659) | (2 719 244) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | | 354 786 | 1 340 215 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | (108 592) | (24 186) |
| **Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības** | | **1 870 607** | **9 991 311** |
| Finanšu ieņēmumi | | 266 286 | 245 032 |
| Finanšu izmaksas | | (201 615) | (178 276) |
| **Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem** | | **1 935 278** | **10 058 067** |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | | (1 576 229) | (1 214 444) |
| **Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi** | | **359 049** | **8 843 623** |
| **Pārskata perioda visaptverošie ienākumi vai zaudējumi kopā** | | **359 049** | **8 843 623** |
| **Pārskata perioda peļņa/akcija** | | **0.010** | **0.251** |

# FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2026. GADA 30. SEPTEMBRĪ

| A K T Ī V S | Pielikums | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|---|
| **ILGTERMIŅA AKTĪVI** | | | |
| **Nemateriālie aktīvi** | | | |
| Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 6 | 90 007 | 97 578 |
| Citi nemateriālie aktīvi | 6 | 65 655 | 83 075 |
| Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas | 6 | 416 035 | 193 023 |
| **Nemateriālie aktīvi kopā** | | **571 697** | **373 676** |
| **Pamatlīdzekļi** | | | |
| Zemes gabali, ēkas un būves | 7 | 14 683 123 | 15 215 448 |
| Iekārtas un mašīnas | 7 | 32 418 048 | 30 395 394 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 7 | 204 278 | 224 055 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 7 | 39 633 | 36 642 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 7 | 539 771 | 4 629 |
| **Pamatlīdzekļi kopā** | | **47 884 853** | **45 876 168** |
| Ieguldījuma īpašumi | | 459 672 | 481 425 |
| Bioloģiskie aktīvi | | 415 184 | 415 184 |
| Citi ilgtermiņa aktīvi | | 43 507 | 35 456 |
| **Ilgtermiņa aktīvi kopā** | | **49 374 913** | **47 181 909** |
| **APGROZĀMIE LĪDZEKĻI** | | | |
| Krājumi | 8 | 8 512 651 | 6 017 704 |
| Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi | | 543 338 | 555 507 |
| Parādi no līgumiem ar klientiem | 9 | 13 794 717 | 8 603 614 |
| Citi debitori | 10 | 1 883 272 | 1 621 429 |
| Nauda un tās ekvivalenti | | 4 067 745 | 16 974 515 |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā** | | **28 801 723** | **33 772 769** |
| **Aktīvu kopsumma** | | **78 176 636** | **80 954 678** |

# FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2026. GADA 30. SEPTEMBRĪ

| PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS | Pielikums | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|---|
| **PAŠU KAPITĀLS** | | | |
| **Akciju kapitāls (pamatkapitāls)** | | 35 306 963 | 35 202 323 |
| Rezerves | | 3 220 838 | 2 481 659 |
| Akciju emisijas uzcenojums | | 59 645 | - |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 6 668 156 | 6 668 157 |
| Pārskata perioda peļņa | | 359 049 | 7 391 793 |
| **Pašu kapitāls kopā** | | **45 614 651** | **51 743 932** |
| **KREDITORI** | | | |
| **Ilgtermiņa kreditori** | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 371 650 | 65 167 |
| Nomas saistības | | 8 256 752 | 5 595 647 |
| Uzkrājumi | 11 | 3 130 669 | 4 050 938 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 136 152 | 136 152 |
| **Ilgtermiņa kreditori kopā** | | **11 895 223** | **9 847 904** |
| **Īstermiņa kreditori** | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 4 380 972 | 42 202 |
| Nomas saistības | | 1 142 801 | 2 556 520 |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem | | 7 400 146 | 6 851 672 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | 1 064 567 | 1 825 328 |
| Pārējie kreditori | 12 | 3 984 024 | 1 641 075 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 1 899 | 7 598 |
| Uzkrājumi | 11 | 553 667 | 3 855 023 |
| Uzkrātās saistības | | 2 138 686 | 2 583 424 |
| **Īstermiņa kreditori kopā** | | **20 666 762** | **19 362 842** |
| **Kreditori kopā** | | **32 561 985** | **29 210 746** |
| **Pašu kapitāls un saistības kopā** | | **78 176 636** | **80 954 678** |

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2026. GADA 9 MĒNEŠIEM

| | Akciju kapitāls | Akciju emisiju uzcenojums | Rezerves | Nesadalīta peļņa | Kopā |
|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **Kopā uz 01.01.2025.** | **35 202 323** | - | **399 755** | **13 607 838** | **49 209 916** |
| **Pārskata gada visaptverošie ienākumi** | | | | | |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 7 391 793 | 7 391 793 |
| **Darījumi ar akcionāru** | | | | | |
| Dividenžu izmaksa | - | - | - | (4 857 777) | (4 857 777) |
| Rezerves palielināšana | - | - | 2 081 904 | (2 081 904) | - |
| **Kopā uz 31.12.2025.** | **35 202 323** | - | **2 481 659** | **14 059 950** | **51 743 932** |
| **Pārskata gada visaptverošie ienākumi** | | | | | |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 359 049 | 359 049 |
| **Darījumi ar akcionāru** | | | | | |
| Dividenžu izmaksa | - | - | - | (6 652 614) | (6 652 614) |
| Akciju emisija | 104 640 | 59 645 | - | - | 164 285 |
| Rezerves palielināšana | - | - | 739 179 | (739 179) | - |
| **Kopā uz 30.09.2026.** | **35 306 963** | **59 645** | **3 220 838** | **7 027 206** | **45 614 651** |

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2026. GADA 9 MĒNEŠIEM

| | 01.01.2026.-30.09.2026. EUR | 01.01.2025.-30.09.2025. EUR |
|---|---|---|
| **Pamatdarbības naudas plūsma** | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 74 240 209 | 73 487 902 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (78 151 808) | (65 067 058) |
| Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi | 65 185 | 724 051 |
| **Bruto pamatdarbības naudas plūsma** | **(3 846 414)** | **9 144 895** |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (201 615) | (178 728) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | (1 576 229) | (1 216 570) |
| **Pamatdarbības neto naudas plūsma** | **(5 624 258)** | **7 749 597** |
| **Ieguldīšanas darbības naudas plūsma** | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (2 842 451) | (2 018 336) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 16 500 | 1 421 559 |
| Saņemtie procenti | 266 286 | 245 032 |
| **Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma** | **(2 559 665)** | **(351 745)** |
| **Finansēšanas darbības naudas plūsma** | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 4 381 838 | - |
| Ieņēmumi no akciju emisijas | 164 285 | - |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (41 583) | (92 246) |
| Izdevumi nomāta pamatlīdzekļu izpirkumam | (2 574 773) | (2 347 649) |
| Izmaksātas dividendes | (6 652 614) | (4 857 777) |
| **Finansēšanas darbības neto naudas plūsma** | **(4 722 847)** | **(7 297 672)** |
| **Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums** | **(12 906 770)** | **100 180** |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā** | **16 974 515** | **14 517 521** |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās** | **4 067 745** | **14 617 701** |

# FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

## 1. Vispārīgā informācija

LAU Infra Grupa ir Nasdaq Riga regulētajā tirgū kotēta valsts kontrolēta kapitālsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, kapitāla tirgus regulējumu, kā arī citiem uz valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām attiecināmajiem normatīvajiem aktiem.

LAU Infra Grupa ir viens no vadošajiem ceļu uzturēšanas un inženierbūvniecības uzņēmumiem Latvijā, kas darbojas stratēģiski nozīmīgajā transporta infrastruktūras nozarē. Sabiedrības darbība ir vērsta uz drošas, pieejamas un ilgtspējīgas autoceļu infrastruktūras nodrošināšanu, veicinot valsts mobilitāti, reģionālo sasniedzamību un tautsaimniecības attīstību.

Sabiedrības parakstītais, apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls ir 35 306 963 EUR, ko veido 35 306 963 akcijas. Sabiedrības lielākais akcionārs ir Latvijas Republika, kurai pieder 31 362 070 akcijas jeb 88,8% no Sabiedrības pamatkapitāla un balsstiesībām. Pārējās 3 944 893 akcijas jeb 11,2% pieder citiem akcionāriem. Valsts saglabā izšķirošu ietekmi pār LAU Infra Grupa, un valsts akcionāra tiesības uzņēmumā īsteno Satiksmes ministrija. Sabiedrībai nav līdzdalības citās kapitālsabiedrībās.

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 2026. gada 9 mēnešiem, sniedz LAU Infra Grupa finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2026.gada 1.janvārī un beidzas 2026. gada 30. septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 2025. gadu.

## 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 2026. gada 9 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2025. gada finanšu pārskatu.

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais 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.

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

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanās principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Šis Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāms kopā ar Sabiedrības 2025. gada pārskatu.

## 3. Neto apgrozījums

| | 01.01.2026.-30.09.2026. EUR | 01.01.2025.-30.09.2025. EUR |
|---|---|---|
| Ieņēmumi no valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas pakalpojumiem | 34 347 186 | 34 917 557 |
| *t.sk. būvniecības darbi* | *17 412 849* | *21 270 829* |
| Ieņēmumi no ceļu uzturēšanas pakalpojumiem | 13 097 482 | 14 097 649 |
| *t.sk. būvniecības darbi* | *8 505 227* | *10 929 503* |
| Ieņēmumi no ceļu un citu inženierbūvju būvniecības | 10 019 448 | 19 370 712 |
| *t.sk. būvniecības darbi* | *10 019 448* | *19 370 712* |
| Minerālmateriālu realizācijas ieņēmumi | 2 810 862 | 3 086 946 |
| Ieņēmumi no NĪ nomas | 606 145 | 571 317 |
| Citi pamatdarbības ieņēmumi | 78 735 | 120 990 |
| **Kopā** | **60 959 858** | **72 165 171** |

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

| | 01.01.2026.-30.09.2026. EUR | 01.01.2025.-30.09.2025. EUR |
|---|---|---|
| Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas | 17 238 093 | 15 913 691 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 437 121 | 3 717 320 |
| Materiālu un degvielas izmaksas | 20 226 210 | 14 882 026 |
| Iekārtu un tehnikas uzturēšanas izmaksas | 4 631 827 | 3 489 147 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 4 324 759 | 3 911 498 |
| Saņemtie ārpakalpojumi | 3 568 825 | 16 569 496 |
| Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas | 1 017 859 | 838 417 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 656 785 | 613 950 |
| Citas izmaksas | 987 307 | 835 100 |
| **Kopā** | **56 088 786** | **60 770 645** |

## 5. Administratīvās izmaksas

| | 01.01.2026.-30.09.2026. EUR | 01.01.2025.-30.09.2025. EUR |
|---|---|---|
| Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas | 1 475 500 | 1 398 747 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 339 787 | 329 066 |
| IT un sakaru izmaksas | 302 222 | 236 784 |
| Ilgtemiņa ieguldījumu nolietojums | 121 046 | 130 914 |
| Telpu uzturēšanas izmaksas | 157 467 | 171 854 |
| Citas administratīvās izmaksas | 850 637 | 451 879 |
| **Kopā** | **3 246 659** | **2 719 244** |

## 6. Nemateriālie aktīvi

| | Licences | Citi nemateriālie aktīvi | Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas | Kopā |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **Sākotnējā vērtība** | | | | |
| 31.12.2025. | 354 287 | 310 631 | 193 023 | 857 941 |
| 30.09.2026. | 364 849 | 310 632 | 416 035 | 1 091 516 |
| **Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums** | | | | |
| 31.12.2025. | 256 709 | 227 556 | - | 484 265 |
| 30.09.2026. | 274 842 | 244 977 | - | 519 819 |
| **Atlikusī vērtība** | | | | |
| 31.12.2025. | 97 578 | 83 075 | 193 023 | 373 676 |
| 30.09.2026. | 90 007 | 65 655 | 416 035 | 571 697 |

## 7. Pamatlīdzekļi

| | Zeme | Zemes aktīvi | Ēkas un būves | Iekārtas un mašīnas | Pārējie pamatlī-dzekļi | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī-dzekļos | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Kopā |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **Sākotnējā vērtība** | | | | | | | | |
| 31.12.2025. | 5 455 698 | 5 770 343 | 28 214 645 | 127 286 182 | 1 445 751 | 121 310 | 4 629 | 168 298 558 |
| 30.09.2026. | 5 466 144 | 5 779 964 | 28 070 280 | 132 576 131 | 1 464 297 | 126 151 | 539 771 | 174 022 738 |
| **Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums** | | | | | | | | |
| 31.12.2025. | 1 419 683 | 3 925 327 | 18 880 228 | 96 890 788 | 1 221 696 | 84 668 | - | 122 422 390 |
| 30.09.2026. | 1 425 699 | 4 056 518 | 19 151 048 | 100 158 083 | 1 260 019 | 86 518 | - | 126 137 885 |
| **Atlikusī vērtība** | | | | | | | | |
| 31.12.2025. | 4 036 015 | 1 845 016 | 9 334 417 | 30 395 394 | 224 055 | 36 642 | 4 629 | 45 876 168 |
| 30.09.2026. | 4 040 445 | 1 723 446 | 8 919 232 | 32 418 048 | 204 278 | 39 633 | 539 771 | 47 884 853 |

## 8. Krājumi

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| Krājumu bruto vērtība | 8 636 755 | 6 112 611 |
| Uzkrājumi krājumu vērtības samazināšanai | (124 104) | (94 907) |
| **Krājumu bilances vērtība** | **8 512 651** | **6 017 704** |

## 9. Parādi no līgumiem ar klientiem

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā | 1 841 498 | 1 886 836 |
| Līguma aktīvi, bruto vērtībā | 12 274 307 | 7 038 197 |
| **Bruto uzskaites vērtība** | **14 115 805** | **8 925 033** |
| Sagaidāmie kredītzaudējumi | (321 088) | (321 419) |
| **Bilances vērtība** | **13 794 717** | **8 603 614** |

## 10. Citi debitori

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| Nākamo periodu izmaksas | 923 330 | 493 622 |
| Prasības par nodokļiem | 896 293 | 1 045 368 |
| Avansi un piedāvājuma nodrošinājumi | 59 764 | 66 068 |
| Citi debitori | 3 885 | 16 371 |
| **Kopā** | **1 883 272** | **1 621 429** |

## 11. Uzkrājumi

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| **Ilgtermiņa daļa** | | |
| Uzkrājumi rekultivācijai | 728 731 | 811 815 |
| Uzkrājumi garantijas remontiem | 1 703 148 | 2 540 333 |
| Uzkrājumi vides sakārtošanai | 698 790 | 698 790 |
| **Kopā ilgtermiņa daļa** | **3 130 669** | **4 050 938** |
| | | |
| **Īstermiņa daļa** | | |
| Uzkrājumi garantijas remontiem | 526 667 | 1 041 060 |
| Uzkrājumi prēmijām | - | 2 583 653 |
| Uzkrājumi citi | 27 000 | 230 310 |
| **Kopā īstermiņa daļa** | **553 667** | **3 855 023** |
| **Kopā** | **3 684 336** | **7 905 961** |

## 12. Pārējie kreditori

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| Saistības par darba algu | 1 485 298 | 1 479 574 |
| Saņemtie avansi | 2 497 976 | 160 748 |
| Pārējie kreditori | 750 | 753 |
| **Kopā** | **3 984 024** | **1 641 075** |

## 13. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Pēc pārskata perioda beigām 2026. gada 23. oktobrī LAU Infra Grupa AS ārkārtas akcionāru sapulcē ievēlēta jauna Sabiedrības padome. Padomē atkārtoti ievēlēti Andris Vanags un Jevgenijs Belezjaks, savukārt par jauno padomes locekli ievēlēta Indra Kimmele. Līdz ar līdzšinējās padomes pilnvaru termiņa beigām darbu padomes priekšsēdētāja amatā noslēdza Renārs Griškevičs. Jaunās padomes pilnvaru termiņš noteikts no 2026. gada 26. oktobra līdz 2031. gada 25. oktobrim.

Akcionāru sapulcē ievēlēta arī LAU Infra Grupa AS revīzijas komiteja. Revīzijas komitejas izveide ir normatīvajos aktos noteikta prasība biržā kotētiem uzņēmumiem. Komitejā uz trīs gadiem, nosakot pilnvaru termiņa sākumu 2026. gada 26. oktobrī, ievēlēts Jevgenijs Belezjaks, kā arī divi neatkarīgie revīzijas komitejas locekļi – Zlata Elksniņa-Zaščirinska un Dmitrijs Minajevs.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 2026. gada 9 mēnešiem.

LAU INFRA GRUPA AS valde:

| | |
|---|---|
| Vilnis Vitkovskis<br>Valdes priekšsēdētājs | Armands Beiziķis<br>Valdes loceklis |

Pārskatu sagatavoja
Olga Mihaļuka
Galvenā grāmatvede