

SIA "OC Liepāja"

2016.gada pārskats
(Vadības ziņojums un finanšu pārskats)
un revidenta ziņojums

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pielikums	9
Revidenta ziņojums	13

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums:	OC Liepāja
Veids:	SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)
Juridiskā adrese:	Brīvības 39, Liepāja, LV-3401
Rēģistrācijas numurs	40003421648
Valdes locekļi	Raivo Špaks, valdes loceklis
Pārskata gads	2016.gada 01.janvāris – 2016.gada 31.decembris
Revidents	SIA "L.G.B." LZRA licences Nr.133, Atbildīgais revidents: J.Laufmanis, LZRA sert.Nr.132

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "OC Liepāja" (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir nekustamā īpašuma pārvaldīšana uz līguma pamata (NACE kods 68.32), sporta objektu darbība (NACE kods 93.11), u.c.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2016.gada 28.janvāra lēmumu Nr.13 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas līgums par pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnieku iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustāmo īpašumus "Lauviņas", "Villa Alma" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai no pašvaldības pārskata periodā tika apgūti finanšu līdzekļi 536 459 EUR. Uzsākti projekti, kurus paredzēts realizēt 2017.gadā par summu 34 614 EUR.

Deleģēšanas līgums paredz, ka Sabiedrībai ir iespējas minētos nekustamos īpašumus iznomāt trešajām personām. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro kapitālsabiedrībai uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt (iznomāt) tikai pēc tam, kad nodrošināti pašvaldības deleģētie uzdevumi (funkcija). Ņemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā bija 12,16%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. – 2018.gadam, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi un uzdevumi:

-Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:

Ieviesta jauna transporta līdzekļu kustības kārtība stadionā "Daugava" (ierīkota automātiskā barjera, ieviesta transportlīdzekļu iebraukšanas kārtība);

Stadiona "Daugava" tribīnēs izbūvēta nobrauktuve cilvēkiem ar kustību traucējumiem (ratīnkrēsliem).

-Infrastruktūras uzlabošana:

Veikta mākslīgā futbola seguma apkope un granulu atjaunošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā;

Veikta futbola laukumu pārsēšanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpija", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");

Veikti remontdarbi sportistu ģērbtuvēs stadionos "Daugava". Stadionā "Velnciems" veikts kosmētiskais remonts WC telpās;

Veikti remontdarbi stadiona "Daugava" pārsegta skatītāju tribīnēs, ierīkota ventilācijas sistēma, apsūkšanas sistēma;

Veikti labiekārtošanas darbi stadionā "Olimpija" – sakārtota sportistu ģērbtuvju zona, atjaunotas dušas telpas (ceļu bruģošana, slimo koku izciršana, veikti citi teritorijas labiekārtošana);

Izstrādāts skīču projekts stadiona "Olimpija" labiekārtošanai un teritorijas attīstībai;

Ierīkota apsardzes signalizācija stadionos "Daugava" (sportistu ģērbtuves, TV tornis, pārsegta tribīnes ēkā, "Olimpija" (garāžas/ noliktavas ēkā) un "Velnciems" (sportistu ģērbtuves ēkā). Minēto objektu apsardzi veic SIA "Drošības birojs";

Uzsākti darbi pie stadiona "Daugava" esošās ugunsdrošības signalizācijas pārveides, t.i., nomainīts ugunsdrošības signalizācijas panelis, u.c.;

Veikti remontdarbi atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamās telpās un virtuves telpās (kosmētiskais remonts istabīnās, dušas telpās, iegādāts jauns inventārs - gultas, nakts skapīši, iegādāta jauna gultasveļa, veikta vidi degradējošo būvju nojaukšana (2 ēkas) un teritorijas sakārtošana, t.sk., jaunu žoga izbūve, lai iežogotu teritoriju, demontētas vecās trepes un izbūvētas jaunas trepes pie dzīvojamām ēkām, nomainītas dzīvojamās ēkas durvis, t.sk., evakuācijas durvis;

Uzsākta nekustamā īpašuma "Villa Alma" teritorijas labiekārtošana, kas nepieciešams, lai tiktu atjaunota vēsturiskā ieeja atpūtas kompleksā "Draudzība" – izbūvēta gājēju ietve, izbūvēts pastaigu tiltiņš, veikta vecā žoga demontāžas darbi un daļēja jauna žoga izbūve, attīrīta teritorija no būvgružiem;

Sadarbībā ar Liepājas pilsētas pašvaldības Attīstības pārvaldi, Sabiedrība iesaistījies projektā "Publisko aktīvās atpūtas laukumu atjaunošana Bernātos, 1., 2.kārta", kā rezultātā plānots labiekārtot Bernātos esošo sporta laukumu (izvietoti brīvdabas treniņi, t.sk., personām ar kustību traucējumiem, pludmales volejbola laukumu izveide, futbola laukumu izveide, pastaigu laipiņa, u.c.), universālā sporta laukuma izveide nekustamajā īpašumā "Villa Alma". Uz doto brīdi notiek tehniskā projekta izstrāde un saskaņošana;

Īstenots projekts "Trīs konteinera tipa būvju novietošana un pieslēgumi inženiertīkliem, teritorijas labiekārtošana "Jūrmalas parks 4", Liepājā", kā ietvaros veikta inženiertehnisko pieslēgumu izveidošana esošajām ģērbtuvēm, veikta ģērbtuvju un dežurantu ēkas siltināšanas darbi, lai tās būtu iespējams izmantot arī ziemas periodā, veikta esošo ēku vizuālais noformējums, uzstādīts aizsargtīkls, kas nodala futbola laukumu no pārējās teritorijas.

Tiek apsaimniekots Kristapa Porziņa projekts – brīvdabas basketbola laukums, kas atrodas stadiona "Daugava", rezerves laukumā, Jūrmalas parks 4, Liepājā;

Veikta stadiona "Daugava" rezerves laukuma pārbūve, kā ietvaros tika iegādāts un ieklāts futbola laukuma mākslīgais zāliens (lietots), pārvietotas esošie rezerves soliņi, ierīkotas inženierkomunikācijas, t.sk., atjaunoti stadiona "Daugava" rezerves laukumā esošās ūdensapgādes sistēma (laukumu laistīšanai); Stadiona "Daugava" ieklāts jauns futbola laukuma mākslīgais segums "mini-pitch" laukumam, atjaunots (pilnībā nomainīts) esošais aizsargtīkls, nomainīts mākslīgais apgaismojums (LED spuldzes); Veikta esošās tehnikas nojumes nostiprināšanu un teritorijas izbruģēšanu stadionā "Daugava"; Lai lietderīgāk tiktu izmantots pieejamais darbaspēks, pieejamie finanšu līdzekļi un uzlabotu esošo apsaimniekošanas kvalitāti, tika iegādāta daudzfunkcionāla teritorijas uzkopšanas tehnika.

-Informācijas tehnoloģiju attīstība

Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā;

Veikta elektroniskā tablo (stadionā "Daugava") apkalpojošās datortehnikas uzlabošanas darbi.

-Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība

Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi;

Sabiedrība turpina darbu Eiropas Sociālā fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 9.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Palielināt nelabvēlīgākā situācijā esošu bezdarbnieku iekļaušanu darba tirgū" 9.1.1.1.pasākumā "Subsidētās darbavietas nelabvēlīgākā situācijā esošiem bezdarbniekiem". Ir izveidotas un atbilstoši aprīkotas 3 (trīs) darbavietas, kurās strādā Nodarbinātības Valsts dienesta nosūtītie darbinieki. Pārskata periodā šim projektam saņemts līdzfinansējums 11 638 EUR. Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 31 203.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ieņēmumu daļas palielināšanai – jaunu klientu piesaistīšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai, izmaksu optimizācijai un jaunu tirgu izpētei ievērojot pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktos ierobežojumus.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmāi kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kredītriska koncentrācijas pakāpe būtiski samazinājās, neviena partnera parāds nepārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma. Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepieļautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes risku vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte pašlaik nav apdraudēta.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditāte (maksātspēja, t.i. spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības) aprēķināta sekojoši:

Likviditātes kopējais koeficients = Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistībām (Koeficienta norma 1-2.)	0.74
Absolūtas likviditātes koeficients = (Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri)/ Īstermiņa saistības (Koeficienta norma 0,2-0,25)	0.42
Saistību vai maksātspēju rādītājus (sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības) aprēķina sekojoši:	
Saistību īpatsvars bilancē = Saistības / Bilances kopsumma (Koeficients norma <0,5)	0.51
Saistību attiecība pret pašu kapitālu = Saistības / Pašu kapitāls (Koeficients norma <1)	1.05
Visu aktīvu aprites koeficients = Neto apgrozījums / Aktīvu summa (Koeficienta norma <=3)	1.08
Rentabilitātes rādītājus (sabiedrības panākumi peļņas gūšanā) aprēķina sekojoši:	
Realizācijas rentabilitāte (%) = Pārskata perioda peļņa (vai zaudējumi) * 100 / Neto apgrozījums (Nav vērtēšanas kritērija – jo lielāks rādītājs, jo labāk)	50.85

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

Liepāja, 2017.gada 14. februāris

R. Špaks, valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2016.gada 31.decembris	2015.gada 31.decembris
	pielikums		
AKTĪVS		150 939	83 704
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		94 415	16 608
II. PAMATLĪDZEKĻI	3.4.2.	94 415	16 608
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 843	4 995
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		90 102	11 613
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		470	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		56 524	67 096
II. Debitori		24 228	8 108
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		6 828	5 973
4. Citi debitori		17 364	2 109
7. Nākamo periodu izmaksas		36	26
IV. NAUDA		32 296	58 988

	2016.gada 31.decembris	2015.gada 31.decembris
PASĪVS	150 939	83 704
PAŠU KAPITĀLS	73 603	45 766
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2 845	2 845
2. Rezerves	1	1
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	1	1
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	39 554	9 259
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	31 203	33 661
ILGTERMIŅA KREDITORI	682	839
5. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	682	590
6. Atliktā nodokļa saistības		249
ĪSTERMIŅA KREDITORI	76 654	37 099
8. No pircējiem saņemtie avansi	1 102	1 102
9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	7 089	4 911
10. Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 399	1 540
11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 572	15 283
12. Pārējie kreditori	46 021	8 337
14. Uzkrātās saistības	7 471	5 926

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

	pielikums		
1. Neto apgrozījums		61 354	208 842
b) no citiem pamatdarbības veidiem		61 354	208 842
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		24 313	196 266
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		37 041	12 576
4. Pārdošanas izmaksas			5 448
5. Administrācijas izmaksas		7 127	29 040
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.8.1.	592 972	456 488
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		591 683	396 677
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		31 203	37 899
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu			4 747
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaiņām		31 203	33 152
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		31 203	33 661

3. PIELIKUMS

3.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

Bilance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitļi.

Finanšu pārskats sagatavots sprotami un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrība veikusi 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu pozīciju korekcijas (darījumu klasifikācijas izmaiņa: samazināti administrācijas izdevumi un palielinātas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, lai minētās pozīcijas būtu salīdzināmas. Korekcija veikta lai grāmatvedības politikas maiņa nodrošinātu ticamu un atbilstošu informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politikas maiņas būtība:

Mainīta klasifikācija administratīvajiem izdevumiem. Iepriekšējā periodā administrācijas izmaksas tika atzītas pilnā apmērā peļņas vai zaudējuma aprēķinā administrāciju izmaksu postenī. Pārskata gadā mainīta klasifikācijas politika: postenī administrācijas izmaksas atzītas tikai tās administrācijas izmaksas, kuras attiecas uz pašu nopelnītajiem līdzekļiem, pārējās administrācijas izmaksas attiecināmas uz saņemto dotāciju izlietojumu: pārējās saimnieciskās darbības izmaksās.

Iepriekšējā gada labojumi:

Labojuma būtība	Posteņu labojumi	Peļņas pirms nodokļa ietekme	Nodokļa ietekme	Neto peļņas ietekme
Grāmatvedības politikas maiņa attiecībā uz darījumu klasifikāciju	Samazinātas 2015. gada administrācijas izmaksas un vienlaicīgi palielinātas pārējās saimnieciskās izmaksas attiecīgi par EUR 60186.	Nav ietekmes	Nav ietekmes	Nav ietekmes

3.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā; Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

- ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

3.3. Grāmatvedības vispārīgā politika.

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

- grāmatvedības politika atbilst likumā noteiktajai prasībai, ka finanšu pārskatam jāsniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

- grāmatvedības politika nav pretrunā ar grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu

atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamās summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Kļūdu labojumi.

Būtisku kļūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Ja pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata gados radusies būtiska kļūda, to labo šādi:

-ciktāl tas iespējams, nosaka kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi;

-koriģē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata gada sākumā;

-ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norādīti bilances postenī "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

-nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;

-nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata gadā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);

-ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītās peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

3.4. Ilgtermiņa ieguldījumi.

3.4.1. Pamatlīdzekļi. Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta).

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

-pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar īpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību. Nekustamā īpašuma objektu atzīst par pamatlīdzekli pirms tā ierakstīšanas zemesgrāmatā;

-ja tajā datumā, kurā sabiedrība ir kļuvusi par attiecīgās lietas vai lietu kopuma īpašnieci vai nomnieci saskaņā ar finanšu nomu, tai nav iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību, sabiedrība pamatlīdzekli atzīst vēlāk – tajā datumā, kad tai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas un palīgmateriāli norakstīti izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tie izlietoti. Tādu pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību, kura lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, pakāpeniski noraksta izdevumos.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot atbilstošu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam – ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam – ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Zemesgabala lietderīgās lietošanas laiks nav ierobežots, tādēļ tā sākotnējo vērtību nedrīkst pakļaut iepriekš minētajām vērtības samazinājuma korekcijām.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to vērtību, kāda aprēķināta atbilstīgi

iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu un ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai bilances datumā neatkarīgi no tā, vai šā ilgtermiņa ieguldījumu objekta lietderīgās lietošanas laiks ir vai nav ierobežots, tiek veiktas ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas, iekļaujot tās peļņas vai zaudējumu aprēķinā).

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sāks aprēķināt tad, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar neierobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

- atsavināts (pārdots vai apmainīts, nodots finanšu nomā, ziedots vai dāvināts, ieguldīts citas kapitālsabiedrības kapitālā);
- likvidēts, jo no tā lietošanas vai atsavināšanas nākotnē vairs netiek gaidīti saimnieciskie labumi (arī zādzības vai avārijas rezultātā).

3.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģis kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā	26 351	5 764	12 854	
Vērtības palielinājumi	138 885		85 100	139 355
Iegādes izmaksas pārskata gada beigās	165 236	5 764	97 954	139 355
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	26 351	769	1 241	138 885
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma	138 885	1 152	6 611	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	165 236	1 921	7 852	138 885

3.6. Debitori.

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu (zaudētu bez cerībām to kādreiz atgūt), to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai iekļauj zaudējumos, ja pirms tam nav bijuši izveidoti uzkrājumi.

3.7. Kreditori

Uzkrātās saistības.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

3.8. Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

Ieņēmumus no preču pārdošanas uzskaitīti tad, kad ir ievēroti visi šie nosacījumi:

-preces (attiecinātos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;

-sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;

-sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

-sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana atzīsta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu. Ja sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus, darījums nav pārdošana un ieņēmumus neatzīst.

Ieņēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi

Ja bilances datumā pakalpojumu sniegšanas līgums nav pilnībā izpildīts (turpmāk – nepabeigts pakalpojumu sniegšanas līgums), bet ir iespējams ticami aplēst tā izpildes finansiālos rezultātus, ar šo līgumu saistītie ieņēmumi uzskaitīti, ņemot vērā minētā līguma izpildes pakāpi bilances datumā (turpmāk – darbu izpildes procenta metode).

3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<u>2016.gads</u>	<u>2015.gads</u>
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi		12 126
Citi ieņēmumi		587
Dotācija izdevumu segšanai	581 334	442 473
NVA finansējums ES projektam	11 638	1 302
Kopā	<u>592 972</u>	<u>456 488</u>

3.9. Izdevumi.

Ar konkrētu preču pārdošanas /pakalpojumu sniegšanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar konkrētu preču pārdošanas darījumu, ieņēmumi no minētā saimnieciskā darījuma netiek uzskaitīti, bet jebkuru jau saņemto atlīdzību līdz brīdim, kad radušos izmaksu apmērs kļūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.

3.10. Cita informācija.

3.10.1. Vidējais darbinieku skaits: 35 darbinieki.

3.10.2. Finanšu palīdzība.

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemtā finanšu palīdzību, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai:

Dotācijas izdevumu segšanai: 2016.gadā: EUR 581 334 un 2015.gadā EUR 442 473

NVA finansējums ES projektiem: 2016.gadā: EUR 11 638, 2015.gadā EUR 1 302.

Minētie finansējumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina citu ieņēmumu sastāvā.

3.10.3. Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc bilances datuma Sabiedrība noslēgusi deleģēšanas līgumu ar pašvaldību (labvēlīgs notikums), kas dod iespēju Sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

Liepāja, 2017.gada 14.februāris

Valdes paraksti:

R. Špaks, valdes loceklis

Persona, kas sagatavojusi pārskatu:

Elina Jaunzeme, grāmatvede.

