

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2018. – 31.03.2018.

SATURS

| | |
|-------------------------------|-------|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU | 3 |
| UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS | 4 - 5 |
| FINANŠU PĀRSKATI | |
| Bilance | 6-7 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 8 |
| Pašu kapitāla pārskats | 9 |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES | 11-14 |

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|----------------------------|--|
| Sabiedrības nosaukums | OC LIEPĀJA |
| Juridiskā adrese | Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 |
| Reģistrācijas numurs | 40003421648 |
| Kapitālsabiedrības veids | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA) |
| Pamatdarbības veidi (NACE) | Sporta objektu darbība NACE 9311 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana NACE 6832 |
| Valdes locekļi | Raivo Špaks |
| Dalībnieki | 95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS Reģ.Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME Reģ.Nr.90000063185 |
| Pārskata periods | 2018.gada 01.janvāris – 2018.gada 31.marts |

UZŅĒMUMA 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 2018.gada 15.februāra lēmumu Nr.52 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas līgums (turpmāk 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" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bemātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika izlietoti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 129 687 EUR.

Saskaņā ar noslēgto Līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt tikai pēc tam, kad nodrošināti deleģētie pašvaldības uzdevumi. Ņemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā bija 4%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. - 2018.gadam (turpmāk Stratēģija), kurā definēts Sabiedrības pārvaldības modelis un izvirzīti stratēģiskie finanšu un nefinanšu mērķi. 2018.gada 28.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē veikti grozījumi Stratēģijā ar kuru precizēti plānoti darbi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**

Izsludināts iepirkums "Stadiona tribīņu krēslu piegādi". Iegādājoties jaunus krēslus, tiks uzlabota stadiona "Daugava" apmeklētāju labsajūta un infrastruktūras vizuālais izskats. Iepirkuma rezultātā tiks veikta 3000 (trīs tūkstoši) krēslu normaiņa stadiona "Daugava" centrālajā tribīnē.

Izsludināts iepirkums "LED ekrāna piegādi un uzstādīšanu". Stadionā "Daugava" tiks uzstādīts jauns, mūsdienīgs LED ekrāns, lai uzlabotu skatītāju un sportistu apstākļus.

- **Infrastruktūras uzlabošana:**

Veikti futbola laukumu sagatavošanas darbi (stadionos "Daugava", "Olimpija", "Raiņa parks", "Velnciems" un brīvpieejas laukumā "Varavīksnītes");

Veikti labiekārtošanas darbi stadionos "Daugava" un "Olimpija" – slimo un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;

Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamo korpusu istabiņās, dušas telpās;

Uzsākti ēdināšanas/ virtuves telpu atjaunošanas un kosmētiskie darbi atpūtas kompleksā "Draudzība";

Uzsākts kosmētiskais remonts stadiona "Velnciems" sportistu ģērbtuvēs un dušu telpās.

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**

Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma LOC mājas lapā

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 3013.

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 izpēti 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 zināmā kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kredītriska koncentrācijas pakāpe ir izlīdzinājusies ar tendenci samazināties.

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 riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2018.gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

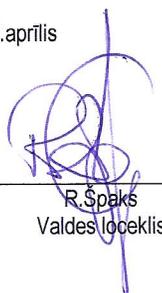
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2018. līdz 31.03.2018. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Starp periodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja
2018.gada 25.aprīlis

Valde



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE

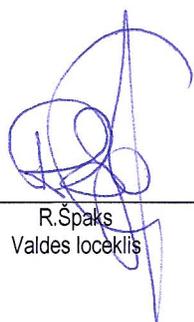
| <u>BILANCE</u> | | 31.03.2018. | 31.12.2017. |
|-----------------------|---|--------------------|--------------------|
| AKTĪVS | | EUR | EUR |
| II | Pamatlīdzekļi | | |
| | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 4 70 | 470 |
| | Iekārtas un mašīnas | 2 402 | 2 690 |
| | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 114 779 | 120 294 |
| | Pamatlīdzekļi kopā | 117 651 | 123 454 |
| | Apgrozāmie līdzekļi | | |
| IV | Debītoru parādi | | |
| | Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem | 14 067 | 16 445 |
| | Pircēju un pasūtītāju parādi | 3 260 | 2 992 |
| | Citi debītori | 1 269 | 1 269 |
| | Nākamo periodu izmaksas | 257 | 12 |
| | Debītori kopā | 18 853 | 20 718 |
| V | Naudas līdzekļi (kopā) | 33 834 | 9 465 |
| | Apgrozāmie līdzekļi kopā | 52 687 | 30 183 |
| | Aktīvu kopsumma | 170 338 | 153 637 |



R. Spāks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

| PASĪVS | 31.03.2018. EUR | 31.12.2017. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| I Pašu kapitāls | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 2 845 | 2 845 |
| Rezerves: | | |
| c) statūtos noteiktās rezerves | 1 | 1 |
| Rezerves kopā | 1 | 1 |
| Nesadalītā peļņa | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 68 510 | 67 636 |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa | 3 013 | 971 |
| Nesadalītā peļņa kopā | 71 523 | 68 607 |
| Pašu kapitāls kopā | 74 369 | 71 453 |
| III Kredītori | | |
| I Ilgtermiņa kredītori | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 26 635 | 26 635 |
| Ilgtermiņa kredītori kopā | 26 635 | 26 635 |
| II Īstermiņa kredītori | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | 2 119 | 1 102 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem | 8 377 | 7 653 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 1 514 | 1 898 |
| Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | 12 871 | 20 432 |
| Pārējie kredītori | 32 877 | 11 112 |
| Uzkrātās saistības | 6 249 | 6 249 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 5 327 | 7 103 |
| Īstermiņa kredītori kopā | 69 334 | 55 549 |
| Kredītori kopā | 95 969 | 82 184 |
| Pasīvu kopsumma | 170 338 | 153 637 |



R. Špaks
Valdes loceklis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

| | 01.01.2018. 31.03.2018. | 01.01.2017. 31.03.2017. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 5 204 | 4 079 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 11 462 | 8 517 |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | -6 258 | -4 438 |
| Administrācijas izmaksas | 26 976 | 27 501 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 129 690 | 121 247 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 93 443 | 80 148 |
| Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības | 3 013 | 9 160 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 3 013 | 9 160 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 3 013 | 9 160 |

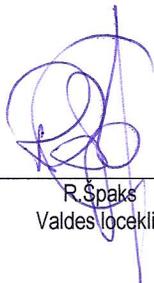


R. Spaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | 31.12.2017.EUR | 31.12.2016.EUR |
|---|------------------------|-----------------------|
| | 31. 03.2018.EUR | 31.03 2017.EUR |
| I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 2 845 | 2 845 |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 2 845 | 2 845 |
| V. Rezerves | | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 1 | 1 |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 1 | 1 |
| VI. Nesadalītā peļņa | | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 68 607 | 70 756 |
| 2. Izmaksātas dividendes | -97 | -3 120 |
| 3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums. | 3 013 | 15 027 |
| 4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 71 523 | 82 663 |
| VII. Pašu kapitāls | | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 71 453 | 73 602 |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 74 369 | 85 509 |



R. Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

| | 01.01.2018. 31.03.2018. EUR | 01.01.2017. 31.03.2017. EUR |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| I Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1 Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 7 414 | 17 773 |
| 2 Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | -94 882 | -93 017 |
| 4 Bruto pamatdarbības naudas plūsma | -87 468 | -75 244 |
| 5 Izdevumi nodokļu maksājumiem | -37 894 | -31 468 |
| 6 Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | | - 1 191 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | -125 362 | -107 904 |
| II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | -7 488 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | -7 488 |
| III Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | 149 731 | 144 073 |
| 2 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | -422 |
| 3 Izmaksātas dividendes | | -3 120 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 149 731 | 140 531 |
| IV Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | 24 369 | 25 139 |
| V Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 9 465 | 32 296 |
| VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 33 834 | 57 435 |



R. Spaks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

3.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

Starp periodu finanšu pārskats sagatavots ievērojot MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasības.

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 periodu.

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

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

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 periodā;

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 periodu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata perioda 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 gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamas summas lielumu. Grāmatvedības aplēsi maina, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

3.3.1. 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 daļēji 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 posteņi "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā 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.

Bilances posteņi "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā tiek iekļauti no pašvaldības saņemtie finanšu līdzekļi, kas domāti ilgtermiņa objektu iegādei vai izveidošanai.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās finanšu palīdzības summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

3.3.2. 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.

Finanšu pārskatā veiktās korekcijas.

Sabiedrība veikusi sekojošas korekcijas 2017. gada 1. ceturkšņa peļņas un zaudējuma aprēķinā, lai būtu salīdzināmas attiecīgas pozīcijas:

| Labojuma būtība | Posteņu labojumi | Labojuma summa |
|--|---|----------------|
| Grāmatvedības politikas maiņa attiecībā uz pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanu: nolietojuma aprēķina katru ceturksni / iepriekš- pārskata gada beigās/. | Peļņas vai zaudējuma aprēķinā ražošanas izmaksām pievienota pamatlīdzekļu nolietojuma summa par 2017. gada 1. ceturksni | EUR 5866 |

3.3.3. Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemtu 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 norādītas 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 (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 lineāro pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), 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.

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 sākas aprēķināt tad, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem.

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

| | ieguldījumi lietošanā | | pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | Kopā |
|---|-----------------------------|------------------------|--|---|--|----------------|
| | nodotajos pamatlīdzekļos | iekārtas un mašīnas | | | | |
| iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei) | 354 981 | 5 764 | 152 118 | 470 | | 513 333 |
| palielinājumi, uzlabojumi | 11 426 | - | 2 535 | | | 13 961 |
| likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā) | | - | | | | - |
| kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam | 366 407 | 5 764 | 154 653 | | | 526 824 |
| nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gada sākumā | 354 981 | 3 074 | 31 824 | | | 389 879 |
| korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas) | 11 426 | 288 | 8 050 | | | 19 764 |
| kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana | 366 407 | 3 362 | 39 874 | | | 409 643 |
| bilances vērtība bilances datumā | - | 2 402 | 114 779 | 470 | | 117 651 |

3.5. 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.

3.6. Kreditori

Uzkrātās saistības.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 attiecīgajām līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

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

3.7. 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.

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).

3.7.1. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 01.01.-31.03.2018. | 01.01.-31.03.2017. |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dotācija izdevumu segšanai | 129 687 | 117 910 |
| NVA finansējums ES projektam | 0 | 3 337 |
| Citi ieņēmumi | 3 | |
| Kopā | 129 690 | 121 247 |

3.8. 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.

3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

| | <u>01.01.-31.03.2018.</u> | <u>01.01.-31.03.2017</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Darbinieku atalgojums | 33 347 | 29 439 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 7 871 | 7 483 |
| Komunālie maksājumi | 20 563 | 15 420 |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 31 662 | 24 163 |
| Darbinieku atalgojums NVA | | 3 643 |
| Kopā | <u>93 443</u> | <u>80 148</u> |

3.9. Cita informācija

3.9.1. Vidējais darbinieku skaits:

31.03.2017. 33 darbinieki

31.03.2018. 29 darbinieki

3.9.2. Finanšu palīdzība

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

Minētie finansējumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā / skat. 3.8.1./

Liepāja, 2018. gada 25. aprīlī

Paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

Elīna Jaunzeme, grāmatvede