

**SIA „OC LIEPĀJA”**

Vadības ziņojums  
un starp periodu finanšu pārskats  
par periodu 01.01.2018. – 30.06.2018.

**SATURS**

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZNĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS	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 30.jūnijs

## UZŅĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS

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 pilsetas domes 2018.gada 15.februāra lēmumu Nr.52 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC Liepāja", starp Liepājas pilsetas 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" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustamā īpašumus "Lauvīņas" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika apgūti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 379 469 EUR.

Saskaņā ar noslēgto Līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro pašvaldības kapitālsabiedrībai uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt tikai pēc tam, kad nodrošināti deleģētie pašvaldības uzdevumi. Nemot vērā augstāk minētu un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu, maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā bija 5,56%.

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:**

Īstenots iepirkums "Stadiona tribīnu krēslu piegādi". Iepirkuma rezultātā iegādāti 3100 jauni krēslī, kas stadionā "Daugava" tika uzstādīti maija/ jūnija mēnesī. Papildus tika veikta stadiona "Daugava" rietumu tribīnes veco un bojāto koka konstrukciju nomaiņa pret jauniem. Sabiedrības uzskata, ka minētā iepirkuma rezultātā ir uzlabota stadiona "Daugava" apmeklētāju labsajūta un infrastruktūras vizuālais izskats.

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" – slimio un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;

Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamā korpusu istabīnās, dušas telpās;

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

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

Izstrādāts projekts "Kanalizācijas pievada izbūve Jūrmalas parks 3, Liepāja" (stadions "Daugava") un izbūvēts minētais kanalizācijas pievads;

Veikta mākslīgā futbola seguma kopšanas darbi stadiona "Daugava" rezerves laukumā, kā rezultātā laukuma zālājā iestrādāta ~ 4 tonnas granulas (gumijas pildījums);

Uzsākti darbi pie stadiona "Raiņa parks" esošās sportistu ģērbtuvēs atjaunošanas. Plānots, ka ēkā tiks izveidots logs (dežurantu telpā) un veikti citi darbi, kas uzlabos apmeklētāju un sportistu labsajūtu;

Nemot vērā, ka stadiona "Daugava" teritorijā joprojām notiek būvniecības process, kas saistīts ar sportistu ģērbtuvju/ administratīvās ēkas energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, lai nodrošinātu sportistiem kvalitatīvus apstākļus, Sabiedrība noslēgusi nomas līgumu par papildus 2 (divu) pārvietojamo ģērbtuvju nomu, kas izvietoti stadionā.

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**

Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma LOC mājas lapā, piemēram, pasākumu kalendārs.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi EUR -20 081.

Tas saistīts ar pārskata periodā uzsāktajiem un veiktajiem būvniecības, labiekārtošanas un remonta darbiem.

### Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ieņēmumu dājas 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 kreditrisku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kreditiska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kreditiska 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 kreditresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2018.gada 30. jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

### **Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām**

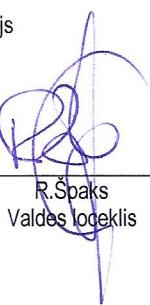
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

### **Paziņojums par vadības atbildību**

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2018. līdz 30.06.2018. 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 20.jūlijs

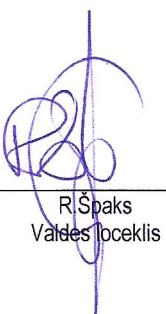
Valde



R. Špaks  
Valdes loceklis

**BILANCE****BILANCE**

	AKTĪVS	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>II</b>	<b>Pamatlīdzekļi</b>		
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	6 665	470
	leķertas un mašīnas	2 113	2 690
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	107 951	120 294
	<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>116 729</b>	<b>123 454</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>IV</b>	<b>Debitoru parādi</b>		
	Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	543	16 445
	Pircēju un pasūtītāju parādi	9 197	2 992
	Citi debitori	1 802	1 269
	Nākamo periodu izmaksas	257	12
	<b>Debitori kopā</b>	<b>11 799</b>	<b>20 718</b>
<b>V</b>	<b>Naudas līdzekļi (kopā)</b>	<b>107 379</b>	<b>9 465</b>
	<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>119 178</b>	<b>30 183</b>
	<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>235 907</b>	<b>153 637</b>



R. Špaks  
Valdes loceklis

**BILANCE (turpinājums)**

	<b>PASĪVS</b>	<b>30.06.2018. EUR</b>	<b>31.12.2017. EUR</b>
<b>I Pašu kapitāls</b>			
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		-20 082	971
Nesadalītā peļņa kopā		48 428	68 607
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>51 274</b>	<b>71 453</b>
<b>III Kreditori</b>			
<b>I Ilgtermiņa kreditori</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi		26 635	26 635
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>26 635</b>	<b>26 635</b>
<b>II Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		3 963	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņemumiem		13 414	7 653
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1 008	1 898
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		24 309	20 432
Pārējie kreditori		105 503	11 112
Uzkrātās saistības		6 249	6 249
Nākamo periodu ieņēmumi		3 552	7 103
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>157 998</b>	<b>55 549</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>184 633</b>	<b>82 184</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>235 907</b>	<b>153 637</b>

---

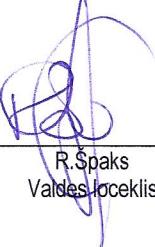
R.Špaks  
Valdes loceklis

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

	01.01.2018.	01.01.2017.
	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	21 102	23 751
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	20 057	19 390
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>1 045</b>	<b>4 361</b>
Administrācijas izmaksas	48 818	59 838
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	379 472	309 989
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	351 781	239 604
<b>Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības</b>	<b>-20 082</b>	<b>14 908</b>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>-20 082</b>	<b>14 908</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-20 082</b>	<b>14 908</b>

---

R. Špaks  
Valdes loceklis



## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2017.EUR	31.12.2016.EUR
	30.06.2018.EUR	30.06 2017.EUR
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	2 845	2 845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2 845	2 845
<b>V. Rezerves</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	68 607	67 636
2. Izmaksātas dividendes	-97	-3 120
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-20 082	14 908
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	48 428	79 424
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	71 453	73 602
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	51 274	82 270

R. Špaks  
Valdes loceklis

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)**

		01.01.2018. 30.06.2018. EUR	01.01.2017. 30.06.2017. EUR
<b>I</b>	<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	21 636	38 390
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-300 543	-262 836
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-278 908	-224 446
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	-78 775	-61 598
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		- 1 191
	<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>-357 683</b>	<b>-287 235</b>
<b>II</b>	<b>ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-9 720	-10 867
	<b>ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>	<b>-9 720</b>	<b>-10 867</b>
<b>III</b>	<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1	Sanēmētās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	465 414	343 306
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirķumam		
3	Izmaksātas dividendes	-97	-3 120
	<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>455 596</b>	<b>329 318</b>
<b>IV</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>97 914</b>	<b>42 083</b>
<b>V</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>9 465</b>	<b>32 296</b>
<b>VI</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>107 379</b>	<b>74 379</b>

R.Špaks  
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.

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

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 pienēnumam, 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,

-nemtas 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 nemtas 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, ienēmumi un izdevumi norādīti, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītie ienēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskanotas ar ienēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

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

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

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

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, nemot 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 patiess un skaidrs priekšstats 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 bilance 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 daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ienēmumos 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 "Pārejie 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 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 jāatlaksā.

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

Pārskata gada ienēmumos iekļautās finanšu palīdzības summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārejie saimnieciskās darbības ienēmumi".

### 3.3.2.Klūdu labojumi.

Būtisku klūdu, 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 klūda, to labo šādi:  
 -ciktāl tas iespējams, nosaka klūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi;  
 -koriģē klūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata gada sākumā;  
 -ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos saīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

### 3.3.3.Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādišana.

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 ienēmumos 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, 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 ienēmumos iekļautās summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi".

### 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 pārņemusi visus ar ūpašuma 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 ūpašuma objektu atzīst par pamatlīdzekli pirms tā ierakstīšanas zemesgrāmatā;
- ja tajā datumā, kurā sabiedrība ir kļuvusi par attiecīgās lietas vai lietu kopuma ūpašnieci 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 ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves dajas 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 sastāvdalām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdalai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sākts 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 nodotajos pamatlīdzekjos	pārējie iekārtas un mašīnas	pamatlīdzekļi un inventārs	izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	pamatlīdzekļu Kopā
iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei)	354 981	5 764	152 118	470	513 333
palielinājumi, uzlabojumi	155 374	-	3 525	6 195	158 899
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)	-	-	-	-	-
<b>kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam</b>	<b>510 355</b>	<b>5 764</b>	<b>155 643</b>	<b>6 195</b>	<b>671 762</b>
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gada sākumā	354 981	3 074	31 824		389 879
korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)	155 374	577	15 868		171 819
kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana	510 355	3 651	47 692		561 698
<b>bilances vērtība bilances datumā</b>	<b>-</b>	<b>2 113</b>	<b>107 951</b>	<b>6 665</b>	<b>116 729</b>

### 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 peļjas 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 saistītas.

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 apliecinotiem dokumentiem.

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

### 3.7.Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļjas vai zaudējumu aprēķina posteņi "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 saņemusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktais iemaksām pamatkapitālā.

Trešās personas vārdā iekārtētās 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, ķermot vērā minētā līguma izpildes pakāpi bilances datumā (turpmāk – darbu izpildes procenta metode).

### 3.7.1.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.-30.06.2018.	01.01.-31.06.2017.
Dotācija izdevumu segšanai	379 468	305 470
NVA finansējums ES projektam	0	4 519
Citi ieņēmumi	4	
<b>Kopā</b>	<b>379 472</b>	<b>309 989</b>

### 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.-30.06.2018.</u>	<u>01.01.-30.06.2017</u>
Darbinieku atalgojums	83 356	62 782
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 206	16 276
Komunālie maksājumi	35 251	29 817
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	53 459	58 603
Investīcijas / labiekārtošana, pārbūve/	158 926	67 606
Darbinieku atalgojums NVA	0	4 519
<b>Kopā</b>	<b>350 198</b>	<b>239 603</b>

#### 3.9.Cita informācija

##### 3.9.1.Vidējais darbinieku skaits:

**30.06.2017. 33 darbinieki**  
**30.06.2018. 31 darbinieks**

##### 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 20.jūlijā

Paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

Elīna Jaunzeme, grāmatvede

