

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS”**

**2023.gada
starpperioda finanšu pārskats**

(01.01.2023. – 31.03.2023.)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Liepājā, 2023

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums	22

Bilance

AKTĪVS	Piezīme	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		24 069	21 189
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3.	24 069	21 189
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		29 880 148	29 996 703
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		594 450	608 802
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 757 046	1 792 319
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		2 320	1 800
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 223	1 262
Pamatlīdzekļi kopā	4.	32 239 187	32 400 886
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	5.1.	1 000	1 000
2. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5.2.	16 201	16 201
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		17 201	17 201
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		32 280 457	32 439 276
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		459	1 827
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		11 715	10 192
Krājumi kopā	6.	12 174	12 019
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7.	239 587	115 056
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		17 576	3 128
3. Citi debitori	8.	6 576	7 432
4. Nākamo periodu izmaksas	9.	18 309	14 323
5. Uzkrātie ieņēmumi	10.	1 809	177 603
Debitori kopā		283 857	317 542
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	0
IV. Nauda	11.	1 302 915	1 011 802
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 598 946	1 341 363
Aktīvu kopsumma		33 879 403	33 780 639

Pārskata pielikums no 8. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis	Artis Lagzdīņš	Monika Lipiņa
_____ _____ Valdes priekšsēdētājs	_____ _____ Valdes loceklis	_____ _____ Galvenā grāmatvede

2023. gada 23.maijā

Bilance

PASĪVS	Piezīme	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12.	38 529 000	38 529 000
2. Rezerves			
f) pārējās rezerves		63	63
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13.	(6 147 550)	(5 802 155)
4. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		201 007	(345 395)
Pašu kapitāls kopā		35 582 520	32 381 513
II. Uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā		-	-
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	14.	935 143	935 143
Ilgtermiņa kreditori kopā		935 143	935 143
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm		43 988	58 045
2. No pircējiem saņemtie avansi	15.	8 227	5 458
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16.	75 268	133 962
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	17.	225	225
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18.	82 014	83 972
6. Pārējie kreditori	19.	45 086	46 497
7. Uzkrātās saistības	20.	106 932	135 824
Īstermiņa kreditori kopā		361 740	463 983
Kreditori kopā		1 296 883	1 399 126
Pasīvu kopsumma		33 879 403	33 780 639

Pārskata pielikums no 8. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis	Artis Lagzdīņš	Monika Lipiņa
_____	_____	_____
_____	_____	_____
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenā grāmatvede

2023. gada 23.maijā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2023. gads 3 mēneši EUR	2022.gads 3 mēneši EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	21.	978 279	752 464
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22.	704 571	587 717
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		273 708	164 747
4. Pārdošanas izmaksas	23.	7 321	9 037
5. Administrācijas izmaksas	24.	60 206	61 232
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25.	-	198 256
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26.	5 047	4 858
8. Ieņēmumi no līdzdalības:			
a) radniecīgo sabiedrību kapitālā	27.	7 117	1 973
b) asociēto sabiedrību kapitālā			
c) citu sabiedrību kapitālā			
9. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:		7 244	
a) radniecīgajām sabiedrībām			
b) citām personām			
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		201 007	289 849
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			
11. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		201 007	289 849
12. Pārējie nodokļi			
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		201 007	289 849

Pārskata pielikums no 8. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis	Artis Lagzdiņš	Monika Lipiņa
_____	_____	_____
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenā grāmatvede

2023. gada 23.maijā

**Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)**

		2023.gads 3 mēneši EUR	2022.gads 3 mēneši EUR
I Pamatdarbības naudas plūsma:			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	+/-	201 007	289 849
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		181 133	157 335
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		630	396
c) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā;		(7 117)	(1 973)
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;			(197 842)
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas			1 233
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		7 244	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		382 897	248 998
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-/+	33 685	(82 925)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-/+	(155)	44 949
c) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	+/-	(102 243)	(27 253)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		314 184	183 769
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	(7 244)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-		
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		306 940	183 769
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(22 944)	(73 288)
3. Saņemtie procenti un tamlīdzīgi ieņēmumi	+		
4. Saņemtās dividendes	+	7 117	1 973
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(15 827)	(71 315)
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	+		
2. Saņemtie aizņēmumi	+		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	+		197 842
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-		
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		0	197 842
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	+/-		
V Pārskata gada neto naudas plūsma		291 113	310 296
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		1 011 802	1 385 606
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		1 302 915	1 695 902

Pārskata pielikums no 8. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

<u>Gatis Griezītis</u>	<u>Artis Lagzdīņš</u>	<u>Monika Lipiņa</u>
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenā grāmatvede

2023. gada 23.maijā

Pašu kapitāla pārskats

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	38 529 000	38 529 000
2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums		
3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	38 529 000	38 529 000
II. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	(6 147 550)	(5 802 152)
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	201 007	289 849
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(5 946 543)	(5 512 303)
III. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	63	63
2. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.		
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	63	63
VI. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	32 381 513	32 726 908
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	32 582 520	33 016 760

Pārskata pielikums no 8. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

<u>Gatis Griezītis</u>	<u>Artis Lagzdīņš</u>	<u>Monika Lipiņa</u>
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenā Grāmatvede

2023. gada 23.maijā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	"Liepājas Olimpiskais Centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr.	42103030247
Juridiskā adrese	Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401
Valdes sastāvs	Gatis Griezītis valdes priekšsēdētājs Artis Lagzdiņš valdes loceklis
Galvenie pamatdarbības veidi	Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.) Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20 NACE 2.red.)
Starpperioda finanšu pārskata periods	01.01.2023. - 31.03.2023.
Ziņas par meitas sabiedrībām	SIA "OC Liepāja", Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 94,97%

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības starpperioda finanšu pārskats sagatavots, saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Starpperioda finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējos periodos;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata periodā, vai iepriekšējos periodos, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un starpperioda finanšu pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai starpperiods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) starpperioda pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti, un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi starpperiodu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Starpperioda Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.03.2023.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties, uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances postenī "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro. Iegādātie aktīvi no 100 līdz 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs un norakstīts izmaksās tekošā gadā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos", un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem starpperiodiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākošajiem periodiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem uz starpperioda bilances datumu.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek

atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata periodā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata periodā 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrātās saistībās neizmantotajiem atvaļinājumiem aprēķina tikai pārskata gada bilances vajadzībām.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgus riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepamet turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

Finansiālā atbalsta novērtēšana un norādīšana finanšu pārskatā.

Saņemtā valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas vai institūcijas finansiālā atbalsta novērtēšana un norādīšana finanšu pārskatā.

Saskaņā ar apstiprināto finansēšanas kārtību – Eiropas Savienības finansējumu, kas izpaužas kā izdevumu atmaksa pēc ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādes, izveidošanas vai būvniecības projekta pabeigšanas Sabiedrība, saņemto summu sākotnēji norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un pēc tam sistemātiski iekļauj ieņēmumos šā objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pārskata gadā vai iepriekšējos gados saņemto finanšu palīdzību, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai un kura netiek saņemta bieži vai periodiski (norāda finanšu palīdzības saņemšanas gadu, summu un, ja vēl nav izpildīti visi šīs finanšu palīdzības devēja noteiktie nosacījumi, kad tie tiks pilnībā izpildīti);

-atmaksājamo saņemtās finanšu palīdzības summu, ja pārskata gadā atklājies, ka nav izpildīts kāds no finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem;

-pārskata gadā vai iepriekšējos gados saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tas ir būtiski sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc starpperioda pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi).

Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Pārējie darbinieki	37	48
Valdes locekļi	2	3
(līdz 27.05.2022 valdes sastāvs- 3 valdes locekļi, no 28.05.2022 valdes sastāvs - 2 valdes locekļi)		
Kopā	39	51

2. Personāla izmaksas kopā

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Darba alga	186 010	154 345
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 127	36 362
tajā skaitā atlīdzība valdei:	20 400	26 400
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 812	6 228

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	23 580	-	23 580
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 510		3 510
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā			0
Pārvietots uz/no citu bilances posteni			0
Iegādes vērtība uz 31.03.2023	27 090		27 090
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022	2 391	-	2 391
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	630	-	630
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-	0
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022	3 021		3 021
Bilances vērtība uz 31.12.2022	21 189	-	21 189
Bilances vērtība uz 31.03.2023	24 069	-	24 069

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	34 183 199	962 728	4 969 931	1 800	1 262	40 118 920
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 682	1 043	10 228	520	5 223	20 696
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā						-
Pārvietots uz citu bilances posteni					1 262	1 262
Iegādes vērtība uz 31.03.2023	34 186 881	963 771	4 980 159	2 320	5 223	40 138 354
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022	4 186 496	353 926	3 177 612	-	-	7 718 034
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	120 237	15 395	45 501			181 133
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni						-
Uzkrātais nolietojums uz 31.03.2023	4 306 733	369 321	3 223 113	-	-	7 899 167
Bilances vērtība uz 31.12.2022	29 996 703	608 802	1 792 319	1 800	1 262	32 400 886
Bilances vērtība uz 31.03.2023	29 880 148	594 450	1 757 046	2 320	5 223	32 239 187

5. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

5.1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
SIA "OC Liepāja", jur. adrese " Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401	1000	1000
Līdzdalības daļa 94,97%, meitas sabiedrības pašu kapitāla apmērs 2021.pārskata gadā EUR 131 293. 2021. pārskata gada nesadalītā peļņa EUR 20 771		
Kopā	1000	1000

5.2. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nākamo periodu izmaksas (elektro pieslēgums līdz 2025.g.)	16 201	16 201
Kopā	16 201	16 201

6. Krājumi

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Mazvērtīgais inventārs	0	0
Mazvērtīgais inventārs (MANĒŽA)	0	0
Mazvērtīgais inventārs (TENISA HALLE)	0	0
Darba apgērbs	402	524
Degviela	57	57
Preces pārdošanai	11 715	11 438
Kopā	12 174	12 019

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Pircēju un pasūtītāju parādi (neto vērtībā)</i>	239 587	115 056
<i>Radniecīgo sabiedrību parādi</i>	17 576	3 128
Kopā	257 163	118 184

8. Citi debitori

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Avansa maksājumi par pakalpojumiem</i>	6 113	6 930
<i>Darba algas pārmaksa/ avansi</i>	463	463
<i>Nodokļu iemaksa</i>	0	39
Kopā	6 576	7 432

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	3 120	5 579
<i>Periodikas abonēšana</i>	972	644
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	6 117	-
<i>Elektro pieslēgums</i>	8 100	8 100
Kopā	18 309	14 323

10. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	1 809	177 603
Kopā	1 809	177 603

11. Nauda

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	1 279 035	974 590
<i>Nauda kasē</i>	22 602	33 577
<i>Nauda ceļā (inkasācija un POS norēķini)</i>	1 278	3 635
Kopā	1 302 915	1 011 802

12. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023. gada 31. martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 38 529 000 sastāv no 385290 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

	31.03.2023.	31.12.2022.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	38 529 000	38 529 000
Kopā	38 529 000	38 529 000

13. Nesadalītā peļņa

	31.03.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(6 147 550)	(5 802 155)
Pārskata gada (perioda) peļņa vai zaudējumi	201 007	(345 395)
Kopā	(5 946 543)	(6 147 550)

Ilgtermiņa kreditori

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Kredīta maksājums (no 2 līdz 5 gadiem)	Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR	08.07.2037	244 920	244 920
Kredīta maksājums (virs 5 gadiem)	Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR	08.07.2037	690 223	690 223
KOPĀ	X	X	935 143	935 143

Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm īstermiņa daļa	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Kredīts	Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR	08.07.2037	43 988	58 045
KOPĀ	X	X	43 988	58 045

AS "SEB banka", reģistrācijas numurs 40003151743, 2022. gada jūlijā piešķīrusi kredītu 1 000 000 EUR apmērā. Kredīta atmaksas termiņš: 2037. gada 08. jūlijs.

15. No pircējiem saņemtais avanss (īstermiņa)

	31.03.2023.	31.12.2022.
<i>No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem</i>	8 227	5 458

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2023.	31.12.2022.
<i>Piegādātāji</i>	75 266	133 962
Kopā	75 266	133 962

17. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.03.2023.	31.12.2022.
Parāds meitas uzņēmumam	225	225
Kopā	225	225

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2023.	31.12.2022.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 482	30 872
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 024	16 213
Pievienotās vērtības nodoklis	40 371	24 567
Dabas resursu nodoklis	0	12 301
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	19
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 117	0
Kopā	82 013	83 972

19. Pārējie kreditori

	31.03.2023.	31.12.2022.
<i>Norēķini par darba algu</i>	45 040	46 448
<i>Norēķini par prasībām pret personālu</i>	47	49
<i>Norēķini par debitoru pārmaksām</i>	0	0
Kopā	45 087	46 497

20. Uzkrātās saistības

	31.03.2023.	31.12.2022.
<i>Uzkrātās saistības neizmanto to atvaļinājumu izmaksām</i>	69 267	69 267
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	30 294	59 187
<i>Uzkrātās saistības garantijas maksa</i>	7 370	7 370
Kopā	106 931	135 824

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam 21. Neto apgrozījums

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Ieņēmumi Olimpiskais centrs	244 871	198 424
Ieņēmumi no Ledus Halles	181 385	156 615
Ieņēmumi no SPA un Baseins	269 736	204 458
Ieņēmumi no Manēžas	124 352	101 285
Ieņēmumi no Tenisa Halles	124 233	91 682
Ieņēmumi no Futbola Halles	33 702	-
Kopā	978 279	752 464

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Izejvielas, materiāli un inventāra izdevumi	29 729	15 070
Mazvērtīgā inventāra vērtības samazinājums	5 371	51 351
Darba algas personāls	142 954	107 761
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 971	25 421
Personāla uzkrātās saistības par atvaļinājumiem	-	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	46	44
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	630	396
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	-	1 233
Pamatlīdzekļu finanšu nolietojums	181 133	157 335
Izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, gāzi, ūdens, sadzīves atkrit.izv.	234 434	150 821
Zemes nomas un saistītie izdevumi	3 990	2 365
Iekārtu uzturēšana, remonts, būvdarbi, apkopes izdevumi	34 969	46 347
Ēku un teritorijas kopšanas izdevumi	25 321	17 248
Informācijas sist.uzt.izmaksas	6 927	8 034
Apsardzes izdevumi	790	795
Vizuālie noformēšanas izdevumi	415	206
Citi izdevumi	4 891	3 290
Kopā	704 571	587 717

23. Pārdošanas izmaksas

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
<i>Reklāmas un mārketinga izdevumi</i>	7 321	9 037

24.Administrācijas izmaksas

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Administrācijas personāla algas	43 056	46 584
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 156	10 941
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Administrācijas uzkrātās saistības par atvaļinājumiem	-	-
Sakaru izmaksas	716	807
Biroja uzturēšanas izmaksas	441	583
Semināri, kursi, apmācība	39	-
Komandējuma izdevumi	818	-
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	-	-
Banku pakalpojumi, komisijas maksas	2 987	2 049
Transporta izdevumi administrācijai	344	102
Reprezentācijas izdevumi	1 588	0
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	52	157
Kopā	60 206	61 232

25.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
LIAA atbalsts	-	197 842
Citi ieņēmumi	-	80
Apdrošināšanas atlīdzības	-	127
Kopā	0	198 049

26.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Apdrošināšanas izmaksas	2 222	1 568
Darba aizsardzības izdevumi	632	862
Uzņēmuma transporta nodoklis	-	-
Citas izmaksas	2 193	2 428
Kopā	5 047	4 858

27. Ieņēmums no līdzdalības

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Radniecīgo sabiedrību kapitālā	7 117	1 973
Kopā	7 117	1 973

26. Sabiedrības noslēgtie nomas līgumi

Sabiedrībai ir noslēgti ilgtermiņa un īstermiņa nomas līgumi ar Liepājas pilsētas pašvaldības iestādēm.

27. Informācija par bilancē neiekļautām finansiālām saistībām, sniegtām garantijām, un citām iespējamām saistībām (kopsumma)

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un iekļātu aktīvu.

Sabiedrībai nav būtiski notikumi, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

Sabiedrībai nav iespējamu saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikumu rezultātā.

28. Notikums pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāsniedz papildu informācija.

Valde ir sagatavojusi Sabiedrības 2023. gada trīs mēnešu starpperioda pārskatu, un parakstījuši to 2023. gada 23.maijā.

<u>Gatis Griezītis</u>	<u>Artis Lagzdīņš</u>	<u>Monika Lipiņa</u>
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Pārskata periodā visās struktūrvienībās vērojams augsts noslogojuma līmenis gan grupu un sporta skolu treniņu nodarbībām, gan individuālajiem apmeklētājiem, gan arī kultūras pasākumiem. Attiecīgi šis faktors arī atspoguļojies sasniegtajos finanšu rādītājos. Attiecībā uz izdevumu sadaļu, pēc vairāku ceturkšņu pārtraukuma, 2023. gada pirmajā ceturksnī vērojama energoresursu tirgus mērena stabilizēšanās, elektroenerģijas un dabasgāzes biržas cenām nepiedzīvojot nekontrolētas un neprognozējamās svārstības. Sabiedrība nepārtraukti analizē un salīdzina energoresursu patēriņu, un attiecīgās izmaksu svārstības, lai atkarībā no pastāvošiem apstākļiem spētu rast labākos risinājumus, ar kuriem, kaut daļēji tās kompensētu.

Sabiedrības struktūrvienībās 2023. gads sācies ar aktīvu darbību un visu Sabiedrības struktūrvienību noslogojums turpinājās stabili palielināties.

Struktūrvienība LOC Baseins un SPA – arī 1. ceturksnī vērojama nemainīgi augsta apmeklētāju aktivitāte gan no Lietuvas, gan arī vietējiem Liepājas valstspilsētas un Dienvidkurzemes novada iedzīvotājiem. Tāpat pārskata periodā turpināts aktīvs darbs pie sadarbības stiprināšanas ar korporatīvajiem klientiem, kā arī vispārizglītojošo skolu audzēkņu peldēt apmācības programmu realizācijas. Plašu popularitāti guvusi 2022. gadā aizsāktā programma "*Liepāja. Vesels. Aktīvs. Laimīgs.*", kuras ietvaros ikviens iedzīvotājs var pieteikties un apmeklēt LOC Baseins un SPA lielo peldbaseinu un apgūt peldēt prasmi.

Struktūrvienība LOC Tenisa halle – turpinoties aktīvai iekštelņu sezonai, hallē ik dienu nodarbības pilnvērtīgi aizvada Liepājas tenisa sporta skolas audzēkņi un privātie klienti, kā arī aizvadītas vairākas dažāda mēroga sacensības. 2023. gada pirmajā ceturksnī novērots augsts noslogojuma līmenis iekštelņu tenisa kortiem, vidēji sasniedzot pat aptuveni 37% līmeni diennaktī. Pārskata periodā turpinājusi palielināties klientu interese par LOC Tenisa halles fitnesa zāli, par ko liecina aktīvo abonementu skaita pieaugums.

Struktūrvienības LOC Ledus hallē pēdējā gada laikā pievērsta pastiprināta uzmanība LOC Ledus halles mārketinga aktivitāšu intensitātei, ar mērķi palielināt publisko slidotavu apmeklētāju skaitu, savukārt, pakalpojuma kvalitātes uzlabošanai tiek iegādāts nepieciešamais inventārs. Attiecīgi arī šajā pārskata periodā vērojama liela interese par piedāvātajām publiskajām slidotavām. Savukārt savas hokeja treniņu nodarbības nedaudz mazākā apjomā kā iepriekš turpinājuši aizvadīt Liepājas sporta spēļu skolas hokeja nodaļas audzēkņi.

Struktūrvienību LOC Manēža tāpat kā 2022. gada ceturtajā ceturksnī arī šajā pārskata periodā aktīvi izmantojušas Liepājas valstspilsētas vispārizglītojošās skolas, florbola sporta skola, Liepājas Sporta spēļu skola, Nacionālie bruņotie spēki un citi klienti. Treniņnometni LOC Manēžā aizvadījuši un hosteļa pakalpojumus izmantojuši Ādažu sporta skolas audzēkņi. Papildus tam, arī šajā pārskata periodā turpinājies Biedrības "Florbola klubs "Kurši" organizētais Liepājas čempionāts florbolā.

2023. gada pirmajā ceturksnī saglabājies 2022. gada ceturtajā ceturksnī novērotais smilšu laukuma noslogojuma pieaugums, darba dienā sasniedzot pat 8 - 10 stundu noslogojumu.

Struktūrvienībā LOC Olimpiskais centrs – 2023. gada 1. ceturksnī LOC OC uzņēmis 18 ar sportu nesaistītus pasākumus. Tango zālē uzņemti 5 banketi, janvāra mēnesī Arēnā uzņemts cilvēku skaita ziņā vienu no apjomīgākajiem banketiem - apmēram 500 apmeklētāju. Rožu zālē uzņemti 10 pasākumi (3 koncerti, 5 izrādes, 1 mūsdienu deju konkurss un Liepājas sporta laureāta svinīgā ceremonija). No Rožu zālē notikušajiem pasākumiem noteikti jāizceļ Mūsdienu deju konkurss, kas Olimpiskajā centrā pulcēja vairāk kā 800 dejotājus no visas Latvijas. 19.februārī LOC Olimpiskā centra Arēnu izmantoja Latvijas Basketbola savienība, organizējot Latvijas basketbola Užavas kausa fināla spēli starp basketbola klubiem "Liepāja" un "VEF". Pasākums bija ļoti apmeklēts, vienkopus LOC Arēnā pulcējot vairāk kā 2600 apmeklētājus, pilnībā piepildot abas telpā esošās tribīnes. 2023. gada 1. ceturksnis kopumā bijis ļoti aktīvs. Sporta telpās kopumā uzņemti 68 vietēja, 80 Latvijas un 77 Starptautiska mēroga sporta pasākumi.

Visas Sabiedrības struktūrvienības 2023. gada 1. ceturksnī ir strādājušas ar labiem finanšu rādītājiem, Sabiedrības neto apgrozījumam sasniedzot 978 279 EUR. Sabiedrības valde 2023. gada 31. martā pieņēmusi lēmumu par LOC E-veikala darbības uzsākšanu 2023. gada 07. aprīlī. LOC E-veikalā ikviens klients, neatkarīgi no savas atrašanās vietas varēs ērti un ātri iegādāties LOC piedāvātos pakalpojumus, e-dāvanu kartes un dažādus suvenīrus.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus kredītiestādēs.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus

katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Notikumi un apstākļi pēc starpperioda finanšu pārskata beigām

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, 2023. gada starpperioda finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā par 2023. gada starpperioda finanšu pārskatā ietverta patiesa informācija.

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

Liepājā, 2023. gada 23. maijā

Gatis Griezītis

Artis Lagzdiņš

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis