

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„OC Liepāja”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003421648

**STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par periodu 01.01.2023.-31.12.2023.**

Liepāja 2024

SATURS

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Vispārīga informācija par Sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4-7 |
| Finanšu pārskats | |
| Bilance | 8-9 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 10 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 11 |
| Naudas plūsmas pārskats | 12 |
| Finanšu pārskata pielikums | 13-22 |

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|---|---|
| Nosaukums: | OC Liepāja |
| Veids: | SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību) |
| Juridiskā adrese: | Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 |
| Reģistrācijas numurs | 40003421648, Rīga, 03.12.1998. |
| Dalībnieki | SIA "Liepājas Olimpiskais centrs" – 94,97364%, Liepājas valstspilsētas pašvaldība – 5,02636% |
| Valdes loceklī | Mārtiņš Grundmanis, valdes loceklis |
| Galvenie pamatdarbības veidi 2.red.) | Nekustāmā īpašuma pārvaldīšana uz līguma pamata (68.32 NACE Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.) Izmitināšana viesu mājās un cita veida tīslaicīgas apmešanās vietās (55.20 NACE 2.red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (NACE 86.90 2.red.) |
| Pārskata gads | 2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31.decembris |

VADĪBAS ZINOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA “OC Liepāja” apsaimnieko Liepājas valstspilsētas pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus, pamatojoties uz nekustamā īpašuma pārvaldišanas līgumu - stadions “Daugava” (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadiona “Daugava” rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions “Olimpija” (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), stadions “Raiņa parks” (Zemnieku iela 29, Liepāja), stadions “Velnciems” (Darbnīcu iela 10, Liepāja), atpūtas komplekss “Draudzība”, nekustamie īpašumi “Lauvīnas” un “Varavīksnītes”, kas atrodas Dienvidkurzemes novadā, Bernātos, Daugavas sporta zāle (Skolas iela 9, Liepāja), brīvpieejas basketbola laukums “KP” (Jūrmalas parks 4, Liepāja), LOC Tenisa korti (Jūrmalas parks 5, Liepāja).

SIA “OC Liepāja” sākot ar 2023.gadu apsaimnieko LOC Futbola halli, pamatojoties uz 2022.gada 28.decembrī starp sabiedrību ar ierobežotu atbildību “Liepājas Olimpiskais centrs”, reģistrācijas numurs 42103030247 un SIA “OC Liepāja” noslēgtu nomas līgumu Nr.62./3.8./2022 (SIA “OC Liepāja” līguma Nr.12./3.2./2022) par LOC Futbola halles kas atrodas, Liepājā, Zvejnieku alejā 2, kadastra apzīmējums 1700 031 0091 013 nodošanu atlīdzības lietošanā, turpmāk – LOC Futbola halle.

Lai sekmētu kvalitatīvu primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumu attīstību, kopš 2019.gada 1.oktobra darbojas “Sporta veselības centrs”, turpmāk – SVC, ar mērķi – sniegt konkrētus, ar veselību saistītus pakalpojumus (sportistu diagnostika, konsultācijas, sporta ārsta konsultācijas, u.c.) primāri, Liepājas sporta skolu audzēkniem, kā arī trešajām personām.

Pamatojoties uz Liepājas valstspilsētas domes 2022.gada 20.janvāra lēmumu Nr.10/2 “Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA “OC Liepāja”, 2022.gada 26.janvārī starp Liepājas valstspilsētas pašvaldību un SIA “OC Liepāja” noslēgts deleģēšanas līgums Nr.23./2.8.6, turpmāk – Līgums. Ar Liepājas valstspilsētas pašvaldības domes 2023.gada 26.janvāra lēmumu Nr.8/1 (prot. Nr.1, 8.§ “Par grozījumiem 2022.gada 22.decembra lēmumā Nr.441/16) noteikts, ka “Deleģēšanas līgumu izbeigšanās gadījumā līdz jaunu līgumu noslēgšanai finanšu līdzekļi un resursi, kas nepieciešami pārvaldes uzdevumu izpildei, kapitālsabiedrībām piešķirami atbilstoši pašvaldības apstiprinātajiem budžeta pieprasījumiem kapitālsabiedrībām attiecīgajam gadam”.

Pamatojoties uz Liepājas valstspilsētas pašvaldības domes 2023. gada 20. aprīļa lēmuma Nr.111/4 “Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA “OC Liepāja”, 2023.gada 26.aprīlī starp Liepājas valstspilsētas pašvaldību tās iestādi “Liepājas pilsētas Domes Sporta pārvalde” un SIA “OC Liepāja” noslēgts deleģēšanas līgums Nr.1.2.-9./ 83., turpmāk – Līgums. Atbilstoši noslēgtajam Līgumam, pašvaldība ir uzdevusi uzdevumu uzturēt un attīstīt sporta bāzi un infrastruktūru nodrošinot sporta bāzes pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm, proti, veic nepieciešamās darbības (infrastruktūras uzturēšanu, nodrošināšanu, pielāgošanu, atjaunošanu, pilnveidošanu, paplašināšanu, aprīkošanu, cita veida attīstīšanu, tostarp izbūvi, pārbūvi), veicinot sporta pasākumu īstenošanu sporta bāzē (sporta nometnes, treniņi, sacensības u.tml.); nodrošina sporta bāzes tehniskā un funkcionālā stāvokļa atbilstību normatīvo aktu prasībām, tai skaitā nekustamā īpašuma sastāvā esošo būvju piemērotību un izmantošanu sporta vajadzībām, kuru ievērošana nepieciešama, lai sporta bāzē notiktu vietējas vai starpvalstu nozīmes sacensības, sporta spēles u.tml. Lai izpildītu uzdoto uzdevumu, Liepājas pilsētas pašvaldība ir piešķirusi dotāciju (uzturēšanas izdevumi). 2023.gadam Liepājas valstspilsētas pašvaldība ir piešķirusi dotāciju 1 372 015 EUR apmērā (pamats: Liepājas valstspilsētas pašvaldības 2022.gada 22.decembra sēdes protokols Nr.16 (20.§ “Par Liepājas valstspilsētas pašvaldības budžetu 2023.gadam”).

2023.gada 15.februārī saņemta Liepājas pilsētas pašvaldības administrācijas vēstule Nr.295/2.5.3 “Par SIA “OC Liepāja” piešķirto finansējumu”, kurā norādīts, ka pašvaldības 2022.gada dotācijas līdzekļu atlikuma uz 2022.gada 31.decembri 251 321.05 EUR uz 2023.gadu tiek pārceļti pārejošajiem investīciju projektiem 98 379.65 EUR: stadiona “Daugava” inženierītklu sakārtošanai (ventilācijas sistēmai klubā ēkā) 67 130 EUR un LOC Tenisa kortu laukumu laistišanas sistēmas izbūvei 31 249.65 EUR. Savukārt 152 941.40 EUR atgriežami Liepājas pilsētas pašvaldības administrācijai.

2023.gada 3.marta dalībnieku sapulcē Nr.1 apstiprināts SIA “OC Liepāja” budžets 2023.gadam – 1 980 276 EUR apmērā, t.sk. pašu ieņēmumi 445 000 EUR (SVC 300 000 EUR, Stadioni 80 000 EUR, a/k “Draudzība” 45 000 EUR, Daugavas sporta zāle 2000 EUR, LOC Tenisa korti 18 000); 2023.gada 30.maija dalībnieku sapulcē Nr.2/1.6. apstiprināti SIA “OC Liepāja” 2023.gada budžeta grozījumi – ieņēmumi 2 285 066 EUR apmērā, t.sk. pašu ieņēmumi 450 190 EUR (SVC 312 024 EUR, Stadioni 77 438 EUR, a/k “Draudzība” 40 500 EUR, Daugavas sporta zāle 2228 EUR, LOC Tenisa korti 18 000); 2023.gada 24.novembra dalībnieku sapulcē Nr.4/1.6. apstiprināti SIA “OC Liepāja” 2023.gada budžeta grozījumi – ieņēmumi 2 291 000 EUR apmērā, t.sk. pašu ieņēmumi 552 976 EUR (SVC 415 811 EUR, Stadioni 73 041 EUR, a/k “Draudzība” 40 455 EUR, Daugavas sporta zāle 3265 EUR, LOC Tenisa korti 20 404), LPD dotācija deleģētā uzdevuma izpildei 2023.gadā 1 372 015 EUR, papildus ieņēmumu sadalījā ietverts finansējums (pašvaldības dotācija), kas 2022.gadā netika izlietots dažādos projektos, kuru realizācija turpinās 2023.gadā. Kopējā neizlietotā summa, kas pārceļta uz 2023.gadu 98 380 EUR.

2023.gadā plānoto izdevumu kopsumma 2 241 792 EUR apmērā. SIA "OC Liepāja" plānojusi strādāt ar peļņu 49 208 EUR apmērā.

Saskaņā ar Liepājas valstspilsētas domes 2023.gada 23.marta saistošajiem noteikumiem Nr.5 piešķirti līdzekļi no pašvaldības budžeta attīstības projektiem – Energoenerģijas un ūdens patēriņa samazināšanas pasākumi sporta infrastruktūras objektos 87 000 EUR, stadiona "Velnciems" ģērbuvju un ēkas atjaunošanai 66 100 EUR, žoga atjaunošanai stadionā "Daugava" 50 000 EUR, LOC Tenisa kortu infrastruktūras attīstībai 69 000 EUR, stadiona "Olimpija" tribīnu labiekārtošanai 27 500 EUR.

Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika saņemti finanšu līdzekļi 1 671 615 EUR. Saskaņā ar Liepājas valstspilsētas pašvaldības finanšu komitejas lēmumu pašvaldības budžetā atgriezti iepriekšējos pārskata periodos neizlietotie finanšu līdzekļi 152 941.40 EUR. Pārskata periodā pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildei no 2023.gadam piešķirtā finansējuma izlietoti 1 539 921.32 EUR, no iepriekšējā perioda finansējuma iesākto projektu pabeigšanai 98 380 EUR. Uzsāktajiem projektiem uz nākošo pārskata periodu novirzīti 131 694 EUR.

Noslēgtais deleģēšanas līgums ļauj Sabiedrībai nekustamos īpašumus iznomāt trešajām personām. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro kapitālsabiedrībai uzzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt (iznomāt) tikai pēc tam, kad nodrošināti pašvaldības deleģētie uzdevumi (funkcija). Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu, maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā sastādīja 7.57 % no kopējiem Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanu attiecīnāmiem ienēmumiem (proporcijas aprēķināšanā netiek iemēti vērā ienēmumi, ko Sabiedrība gūst no struktūrvienības "Sporta veselības centrs" sniegtajiem pakalpojumiem, jo tie nav attiecīni uz pašvaldības piešķirto dotāciju).

Atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta bāzes pieejamību sporta skolu, vispārizglītojošo skolu mācību/treniņu un sacensību, sporta, kultūras un izglītojošo aktivitāšu norisei 20155.82 stundu apjomā, un, sporta bāzes pieejamību 7 (septiņu) nometņu rīkošanai atpūtas bāzē "Draudzība", un, sporta bāzes pieejamība citu nevalstisko organizāciju un biedrību sporta un brīvā laika pavadīšanas pasākumus.

2021.gada 21.decembrī Sabiedrības dalībnieku sapulcē apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2022. – 2024.gadam, turpmāk – Stratēģija, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). Stratēģija aktualizēta vairākas reizes, lai precīzētu veicamos darbus un uzdotos uzdevumus. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:

- Sporta skolu audzēkņiem un pilsētas sportistiem atskaites periodā veiktas dažādas pārbaudes, rehabilitācija u.c., manipulācijas .

Infrastruktūras uzlabošana:

- Pabeigtī darbi projektam "Ventilācijas izbūve objektā Jūrmalas parks 3, Liepāja" (stadiona "Daugava" kluba ēka);
- Pabeigtī darbi LOC Tenisa kortu laukumu laistīšanas sistēmas izbūvē;
- Pabeigtī darbi LOC Tenisa kortos ūdens vada izbūves darbi pieslēdzoties pie centralizētiem ūdensvada tīkliem Liepājā;
- Uzstādītas administrācijas ēkas ārdurvis LOC Tenisa kortos;
- Uzsākti un pabeigtī darbi stadiona "Daugava" žoga atjaunošanā;
- Uzsākti un pabeigtī darbi LOC Tenisa kortu laukumu sakārtošanai un sezonas uzsākšanai;
- Izgādāti pamatlīdzekļi – LOC Futbola hallei futbola vārti; futbola laukumiem dabīgā zāliena plaušanas "raiders" (2022.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); futbola laukumiem mākslīgā seguma kopšanas tehnika (trijstūrveida birste DB1600F) (2021.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); LOC Tenisa kortiem mēbeles, centrālais stends un vitrīna; stadionu uzturēšanas inventārs (minerālmēslu izkliedētājs KUHN MDS 14.2) (2022.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); lapu savācējs Peruzzo Koala Professional 1600; Raiders Husqvarna RC318T (2022.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); samaksāts avanss par zāles plāvēju Husqvarna Automower (2021.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); Sporta veselības centram- statīvs spēka vingrinājumiem, masāžas zābaki Recovery PRO pump medium Boots, magnētterapijas iekārta Magnum 3500 PRO, videorakstītājs Ubiquiti Dream machine SE UDM-SE, samaksāts avanss gaisa pretestības treniņu kolonnas US-KS-3010BP Performance Trainer iegādei; noslēgts līgums par automašīnas iegādi Toyota Proace Electric (2022.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana);

- Uzsākti un pabeigt darbi stadiona "Velnciems" kanalizācijas pieslēguma izbūvei centralizētiem kanalizācijas tīkliem Darbnīcas ielā;
- Uzsākti un pabeigt darbi stadiona "Velnciems" tualetes izbūvei/remontam, ģerbtuvju un dušu remontam;
- Uzsākti un pabeigt darbi LOC Tenisa kortu teritorijas labiekārtošanā (Z puse);
- Uzsākti un pabeigt darbi LOC Tenisa kortu administrācijas ēkas iekšelpu remontdarbi;
- Uzsākti un pabeigt darbi stadiona "Olimpija" skatītāju tribīnu atjaunošanā;
- Uzsākti un pabeigt darbi stadiona "Daugava" rezerves laukuma mobilās ģerbtuves pieslēgšana centralizētam kanalizācijas un ūdensvada tīklam;
- Uzsākti un pabeigt darbi par saules elektrostacijas izveidi sporta infrastruktūras objektā Zvejnieku alejā 2, Liepājā (stadionā "Olimpija");
- Noslēgts un īstenots autoratlīdzības līgums par risku pārvaldības un iekšējās kontroles politikas izstrādi, veicamo funkciju (uzdevumu) izpildes risku kartes (riskiem pakļautās funkcijas, amati) un veicamo pasākumu risku novēršanai izstrādi, praktiskām nodarbībām (apmācības);
- Uzsākti un pabeigt darbi papildus video novērošanas kameru uzstādīšanai sporta infrastruktūras objektā Zvejnieku alejā 2, Liepājā (stadionā "Olimpija");
- Uzsākti un pabeigt darbi LOC Tenisa kortu pieminekļa pārcelšana, žoga izbūve uz noliktavas ēkas, ūdens ņemšanas mezglu izbūve laukumos, lietus ūdens kanalizācijas gūliju remonts;
- Uzsākti un pabeigt darbi grīdas seguma atjaunošana sporta zālē Daugavas sporta zālē;
- Uzsākti un pabeigt darbi žoga uzstādīšanā stadionā "Olimpija" pret Roņu ielu 7;
- Uzsākti un pabeigt darbi žoga uzstādīšanā stadionā "Olimpija" apkārt saules elektrostacijai;
- Uzsākti un pabeigt darbi žoga uzstādīšanā stadionā "Daugava" rezerves laukumā – pret KP laukumu;
- Uzsākti un pabeigt ūdens atdzelžošanas un mīkstināšanas stacijas izbūve atpūtas kompleksā "Draudzība";
- Uzsākti un pabeigt darbi video novērošanas sistēmas izbūvei stadionā "Daugava" rezerves laukumā pret KP laukumu un kontroles vietas izveide stadionā "Daugava";
- Uzsākta paskaidrojuma rakstam izstrāde stadiona "Velnciems" saimniecības ēkas vienkāršotai pārbūvei;
- Noslēgti līgumi (būvdarbu, būvuzraudzības un autoruzraudzības) un uzsākti darbi stadionā "Daugava" rietumu tribīnu nesošo konstrukciju pastiprināšanā;
- Noslēgts līgums par stadiona "Daugava" kluba ēkas iekšelpu kosmētisko remontdarbu veikšanu.

Informācijas tehnoloģiju attīstība

Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma Liepājas Olimpiskais centrs (LOC) mājas lapā – pasākumu kalendārs, informācija par pieejamo infrastruktūru, cita informācija, atbilstoši normatīvo aktu prasībām.

Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība

- Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi, semināri un konferences Sabiedrības darbiniekiem;
- Iegādātas veselības apdrošināšanas polises Sabiedrības darbiniekiem.
- Noslēgts un īstenots autoratlīdzības līgums par risku pārvaldības un iekšējās kontroles politikas izstrādi, veicamo funkciju (uzdevumu) izpildes risku kartes (riskiem pakļautās funkcijas, amati) un veicamo pasākumu risku novēršanai izstrādi, praktiskām nodarbībām (apmācības).

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.

Pārskata perioda rezultāts

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātā Sabiedrība strādājusi ar peļņu 97 359 EUR, kas ir par 23.03% lielāka nekā 2022.gadā. Peļņas palielinājums saistīts ar jaunas struktūrvienības pievienošanu un vairāku struktūrvienību apgrozījumu pieaugumu pārskata periodā pateicoties darba efektivitātes palielināšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai.

Finansiālo rezultātu rādītāji

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

Likviditātes kopējais koeficients = Apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistībām (Koeficiente
norma 1-2.) 1.42

Absolūtas likviditātes koeficients = (Naudas līdzekļi + īstermiņa vērtspapīri) / īstermiņa saistības (Koeficiente
norma 0,2-0,25) 1.24

Saistību vai maksātspēju rādītājus (sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības) aprēķina sekojoši:

Saistību īpatsvars bilancē = Saistības / Bilances kopsumma 0.52

Saistību attiecība pret pašu kapitālu = Saistības / Pašu kapitāls
(Koeficients norma <1) 1.08

Visu aktīvu aprites koeficients = Neto apgrozījums / Aktīvu summa (Koeficienta norma <=3) 0.92

Rentabilitātes rādītājus (sabiedrības panākumi peļņas gūšanā) aprēķina sekojoši:

Realizācijas rentabilitāte (%) = Pārskata perioda peļņa (vai zaudējumi) * 100 / Neto apgrozījums
(Nav vērtēšanas kritērija – jo lielāks rādītājs, jo labāk) 17.28

Apstākji 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 01.01.2023. līdz 31.12.2023. 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.

Mārtiņš Grundmanis,
valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

1. BILANCE

| | pielikums | 2023.gada 31.decembris | 2022. gada 31. decembris |
|--|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| AKTĪVS | | | |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| I. PAMATLĪDZEKLĪ | | | |
| 1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | | |
| 2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 196 589 | 183 116 |
| 3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | | |
| 4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 10 039 | |
| PAMATLĪDZEKLĪ KOPĀ | 5.4.2. | 206 628 | 183 116 |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ | | | |
| | | 206 628 | 183 116 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli | 5.6.1. | 382 | 257 |
| 2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | | 0 | 0 |
| 3. Avansa maksājumi par precēm | | 1 948 | 2 490 |
| KRĀJUMI KOPĀ | | 2 330 | 2 747 |
| II. Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 5.5.1. | 43 879 | 27 392 |
| 2. Citi debitori | | 4 161 | 58 182 |
| 3. Nākamo periodu izmaksas | | 1 329 | 1 247 |
| DEBITORI KOPĀ | | 49 369 | 86 821 |
| NAUDA | | 354 106 | 411 356 |
| APGROZĀMO LĪDZEKLŪ KOPSUMMA | | 405 805 | 500 924 |
| BILANCE | | 612 433 | 684 040 |

| BILANCE | | 2023.gada 31.decembris | 2022. gada 31. decembris |
|---|---|---------------------------|-----------------------------|
| PASĪVS | | | |
| PAŠU KAPITĀLS | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 5.10.2. | 2 845 | 2 845 |
| 2. Rezerves | | 1 | 1 |
| c. Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves | | | |
| 3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 193 816 | 1 26 371 |
| 4. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | 97 359 | 74 939 |
| | PAŠU KAPITĀLS KOPĀ | 294 021 | 204 156 |
| ILGTERMINĀ KREDITORI | | | |
| 1. Citi aizņēmumi | | | |
| 2. Nākamo periodu ierēķumi | 5.7.1. | 33 062 | 21 961 |
| | ILGTERMINĀ KREDITORI KOPĀ | 33 062 | 21 961 |
| ĪSTERMINĀ KREDITORI | | | |
| 1. No pircējiem saņemtie avansi | 5.7.2. | | 70 |
| 2. Citi aizņēmumi | | 184 | 668 |
| 3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 31 515 | 55 218 |
| 4. Parādi radniecīgām sabiedrībām | | 0 | 3 785 |
| 5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | 48 572 | 25 692 |
| 6. Pārējie kreditori | | 159 553 | 275 495 |
| 7. Uzkrātās saistības | | 30 113 | 22 030 |
| 8. Nākamo periodu ierēķumi | | 15 413 | 74 965 |
| | ĪSTERMINĀ KREDITORI KOPĀ | 285 350 | 457 923 |
| | KREDITORI (Ilgtermiņa un īsterminiņa) KOPSUMMA | 318 412 | 479 884 |
| BILANCE | | 612 433 | 684 040 |

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

| | pielikums | 01.01.2023. 31.12.2023 | 01.01.2022. 31.12.2022 |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Neto apgrozījums | | 563 356 | 407 978 |
| a) No citiem pamatdarbības veidiem | 5.8.1. | 563 356 | 407 978 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtā pakalpojumu iegādes izmaksas | 5.9.1. | 423 144 | 265 568 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | | 140 212 | 142 410 |
| 4. Pārdošanas izmaksas | 5.9.1.1. | 1 413 | |
| 5. Administrācijas izmaksas | 5.9.2. | 152 180 | 149 252 |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 5.8.2. | 1 688 636 | 1 057 283 |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5.9.3. | 1 577 768 | 975 501 |
| 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | 1 | |
| a) Radniecīgām sabiedrībām | | - | - |
| b) Citām personām | | | 1 |
| 9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | 97 487 | 74 939 |
| 10. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu aprēķināšanas izmaiņām | | 128 | |
| | | 97 359 | 74 939 |
| PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI KOPĀ | | 97 359 | 74 939 |

3. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | 01.01.2023. 31.12.2023 | 01.01.2022. 31.12.2022. |
|--|---------------------------|----------------------------|
| I. AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (Pamatkapitāls) | | |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa | 2 845 | 2 845 |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums | | |
| 3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums | | |
| 4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās | 2 845 | 2 845 |
| II. REZERVES | | |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa | 1 | 1 |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums | | |
| 3. Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums | | |
| 4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās | 1 | 1 |
| III. NESADALĪTĀ PEĻŅA | | |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa | 201 310 | 128 448 |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums | -7 494 | -2 077 |
| 3. Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums | 97 359 | 74 939 |
| 4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās | 291 175 | 201 310 |
| IV. PAŠU KAPITĀLS | | |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa | 204 156 | 131 294 |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums | -7 494 | -2 077 |
| 3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās | 294 021 | 204 156 |

4. NAUDAS PLŪSMA

/Tieša metode/

| | 01.01.2023. | 01.01.2022. |
|---|--------------------|------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022. |
| I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA | | |
| 1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojuma sniegšanas | 574 456 | 423 244 |
| 2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | - 1 657 307 | - 1 071 910 |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | - 1 082 852 | - 648 665 |
| 4. Izdevumi no nodokļu maksājumiem | - 403 345 | - 290 550 |
| 5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | | |
| PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLUSMA KOPĀ | - 1 486 197 | - 939 215 |
| II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMĀ | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | - 82 233 | - 93 369 |
| IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA KOPĀ | - 82 233 | - 93 369 |
| III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA | | |
| 1. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | 1 671 615 | 731 548 |
| 2. Atmaksātās subsīdijas, dotācijas | - 152 941 | - 74 726 |
| 3. Izmaksātās dividendes | - 7 494 | - 2 077 |
| FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA KOPĀ | 1 511 180 | 654 745 |
| IV. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS | - 57 250 | - 377 839 |
| V. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ | 411 356 | 789 195 |
| VI. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS | 354 106 | 411 356 |

5. FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

5.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

- Bilance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu.
- Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).
- Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.
- Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitī.
- Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši spēkā esošajam "Grāmatvedības likumam", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sagatavots lai sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

5.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
- ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma 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 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;

5.3. 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 paties 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 maina

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

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 salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata periodā, 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 periodā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata perioda 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 avansa maksājumiem.

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

5.4. Ilgtermiņa ieguldījumi

5.4.1. 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 (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai sācot no 500 EUR bez PVN – 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), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

No pašvaldības saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai pašvaldības uzdevumā, Sabiedrība atzīst kā ilgtermiņa ieguldījumu apsaimniekošanā nodotajos pamatlīdzekļos uzskaitot to iegādes vērtībā un atzīstot vērtības samazinājumu tajā periodā, kad saņemta finanšu palīdzība tā iegādei.

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

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

Pamatlīdzekļi 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).

5.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

| Pamatlīdzekļi | Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos informatīvs | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā |
|---|--|---|--|--|--|----------------|
| iegādes izmaksas pārskata perioda sākumā | 158 517 | 5 764 | 395 250 | | | 559 531 |
| Vērtības palielinājumi | 498 156 | | 40 242 | | 33 269 | 571 667 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā, | - 621 312 | | - 5 771 | | | - 627 083 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | | | 23 230 | | - 23 230 | |
| iegādes izmaksas pārskata perioda beigās | 35 361 | 5 764 | 452 951 | | 10 039 | 504 115 |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā | 158 517 | 5 764 | 212 134 | | | 376 415 |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas, | 498 156 | | 49 999 | | | 548 155 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | - 621 312 | | - 5 771 | | | - 627 083 |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās | 35 361 | 5 764 | 256 362 | | | 297 487 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | | | 183 116 | | | 183 116 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | | | 196 589 | | 10 039 | 206 628 |

5.5. 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 peļnas 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.

5.5.1. Debitori

| | 2023. gada 31. decembris | 2022. gada 31. decembris |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 43 879 | 27 167 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 0 | 225 |
| Kopā (pircēju un pasūtītāju parādi) | 43 879 | 27 392 |
| Citi debitori | | |
| Samaksātā drošibas nauda | 78 | 78 |
| Pārmaksātie nodokļi | 73 | 0 |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 4 010 | 58 104 |
| KOPĀ (citi debiroti) | 4 161 | 58 182 |

5.6. 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.

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

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, maksājamās vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

5.6.1 Krājumi

| | 2023. gada 31.decembris | 2022. gada 31.decembris |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Materiāli / degvielas atlikums/ | 382 | 257 |
| KOPĀ | 382 | 257 |

5.7. Kreditori

Uzkrātās saistības

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 apliecināšiem dokumentiem.

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

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, piņemot 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 uzskaitīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai daļībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma 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 uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

5.7.1. Ilgtermiņa kreditori

| | 2023. gada 31.decembris | 2022. gada 31.decembris |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Nākamo periodu ienākumu ilgtermiņa daļa (par no saņemtā finansējuma izveidotajiem pamatlīdzekļiem) | 33 062 | 21 961 |
| KOPĀ | 33 062 | 21 961 |

Ilgtermiņa kreditori norakstāmi termiņā līdz 5 gadiem

5.7.2. Īstermiņa kreditori

| | 2023. gada 31. decembris | 2022. gada 31. decembris |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Citi aizņēmumi | 184 | 668 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 31 515 | 55 218 |
| Parādi radniecīgiem uzņēmumiem | 0 | 3 785 |

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

| | 2023. gada 31.decembris | 2022. gada 31.decembris |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 15 | 13 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 2 917 | 4 938 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 15 411 | 6 720 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātā iemaksa | 28 112 | 13 384 |
| Dabas resursu nodoklis | 1 989 | 637 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 128 | |
| KOPĀ (nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi) | 48 572 | 25 692 |

| | 2023. gada 31. decembris | 2022. gada 31. decembris |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Liepājas pilsētas Sporta pārvaldes dotācija | 131 694 | 251 321 |
| Norēķini par darba algu un parādiem personālam | 27 859 | 24 174 |
| KOPĀ (Citi kreditori) | 159 553 | 275 495 |

Nākamo periodu ieņēmumi un uzkrātās saistības

| | 2023. gada 31. decembris | 2022. gada 31. decembris |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi /dotācija/ KOPĀ | 15 413 | 74 965 |
| Uzkrātās saistības | | |
| Uzkrājumi neizmantotajiem atvaijnājumiem KOPĀ | 30 113 | 22 030 |

5.8. Ieņēmumi

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

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

No pašvaldības saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums Sabiedrības izdevumu segšanai, Sabiedrība atzīst pārskata perioda ieņēmumos.

No pašvaldības saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai, Sabiedrība atzīst pārskata perioda ieņēmumos to sadaļu, kas atbilst izveidotā ilgtermiņa aktīva vērtības samazinājumam pārskata periodā. Atlikušo daļu atzīstot nākamo periodu ieņēmumos.

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

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

- preces (attiecīgos gadījumos – ūpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – ūpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;
- sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

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

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

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

5.8.1. Neto apgrozījums

| | 2023. gada 01.01.-31.12 | 2022. gada 01.01.-31.12 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Struktūrvienību "stadioni" ieņēmumi | 68 980 | 81 737 |
| Struktūrvienības "Daugavas sporta zāle" ieņēmumi | 3 268 | 1 782 |
| Struktūrvienības Atpūtas komplekss "Draudzība" ieņēmumi | 40 116 | 48 876 |
| Struktūrvienības "Tenisa korts" ieņēmumi | 20 404 | 13 057 |
| Struktūrvienības "Futbola halle" ieņēmumi | 5 440 | |
| Struktūrvienības "Sporta veselības centrs" ieņēmumi | 425 148 | 262 526 |
| KOPĀ | 563 356 | 407 978 |

5.8.2. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2023. gada 01.01.-31.12. | 2022. gada 01.01.-31.12. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Citi ieņēmumi / NVA nodarbinātības projekts/ | 1 885 | |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei | 1 194 276 | 1 057 283 |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei /attīstības projekti/ | 492 475 | |
| KOPĀ | 1 688 636 | 1 057 283 |

5.9. Izdevumi

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

5.9.1. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumi iegādes izmaksas

| | 2023. gada 01.01.-31.12 | 2022. gada 01.01.-31.12 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI | 318 728 | 158 669 |
| Materiālu un inventāra iegāde | 42 404 | 60 555 |
| Uzturēšanas pakalpojumi u.c izmaksas | 62 012 | 46 344 |
| KOPĀ | 423 144 | 265 568 |

5.9.1.1. Pārdošanas izmaksas

| | 2023. gada 01.01.-31.12 | 2022. gada 01.01.-31.12 |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| Reklāmas izdevumi | 1 413 | |
| KOPĀ | 1 413 | 0 |

5.9.2. Administrācijas izmaksas

| | 2023. gada 01.01.-31.12 | 2022. gada 01.01.-31.12 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI | 128 013 | 124 424 |
| Sakaru pakalpojumi | 3 405 | 2 987 |
| Biroja uzturēšanas u.c izmaksas | 20 762 | 21 841 |
| KOPĀ | <u>152 180</u> | <u>149 252</u> |

* Grāmatvedības aplēse:

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Uz neto apgrozījumu attiecīnāmā administratīvo izmaksu daļa | 38197 | 41552 |
| Uz pārējām saimnieciskām izmaksām attiecīnāmā administratīvo izmaksu daļa | <u>113983</u> | <u>107700</u> |
| KOPĀ | <u>152180</u> | <u>149252</u> |

5.9.3. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2023. gada 01.01.-31.12. | 2022. gada 01.01.-31.12. |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI | 383 618 | 292 420 |
| Komunālie maksājumi | 146 598 | 143 812 |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 476 680 | 197 891 |
| Investīcijas, labiekārtošana, remonti | <u>570 872</u> | <u>341 378</u> |
| KOPĀ | <u>1 577 768</u> | <u>975 501</u> |

5.10. Cita informācija

5.10.1. Vidējais darbinieku skaits

| | Vidējais darbinieku skaits | Atlīdzība par darbu | Pensijas no sabiedrības līdzekļiem | VSAO iemaksas |
|-----------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Valdes locekļi | 1 | 35400 | - | 8351 |
| Pārējie darbinieki | <u>48</u> | <u>626735</u> | - | <u>144704</u> |
| KOPĀ | <u>49</u> | <u>662135</u> | - | <u>153055</u> |

5.10.2. Pamatkapitāla sastāvs

| DAĻU VEIDS | NOMINĀLS | SKAITS | KOPĀ |
|---|----------|--------------|--------------|
| LIEPĀJAS OLIMPISKĀS CENTRS SIA kapitāla daļas | 1 | 2 702 | 2 702 |
| LIEPĀJAS VALSTSPILSĒTAS PAŠVALDĪBAS kapitāla daļas | 1 | 143 | 143 |
| PAMATKAPITĀLS KOPĀ | | 2 845 | 2 845 |

5.10.3. Finanšu palīdzība

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemta finanšu palīdzība pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai.

SKAIDROJUMS PAR SAŅEMTO FINANŠU PALĪDZĪBU

/Naudas plūsma/

| FINANŠU PALĪDZĪBAS SNIEDZĒJS | SAŅEMŠANAS GADS | SUMMA EUR | SAŅEMŠANAS MĒRKIS | NOSACĪJUMI | PĀRSKATA GADĀ ATMAKSĀJAMĀ SUMMA, JA NAV IZPILDĪTS KĀDS NO NOSACĪJUMIEM |
|--|--------------------|--------------|---|---|--|
| Liepājas valstspilsētas pašvaldība | 2023 | 586 121 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | lepiņšējā pārskata gadā neizlietotie finanšu līdzekļi atmaksāti pašvaldības budžetā | 152 941 |
| Liepājas pilsētas Sporta pārvalde | 2023 | 1 085 494 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības sporta infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | | |
| Liepājas valstspilsētas pašvaldība | 2022 | 731 548 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | lepiņšējā pārskata gadā neizlietotie finanšu līdzekļi atmaksāti pašvaldības budžetā | 74 726 |
| Liepājas valstspilsētas pašvaldība | 2021 | 1 409 228 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | | |

Dotācija deleģētā uzdevuma izpildei:

2023. gadā EUR 1 671 615 **2022. gadā** EUR 731 548 **2021.gadā** EUR 1 409 228

Uz pārskata gadu attiecīnāmie finansējumi iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķina "pārējie saimnieciskās darbības ienēumi" sastāvā:

2023. gadā EUR 1 686 455 **2022. gadā** EUR 1 057 283 **2021. gadā** EUR 778 971

No piešķirtās finanšu palīdzības veikti ilgtermiņa ieguldījumi Liepājas pilsētas pašvaldības īpašumos:

2023. gadā EUR 498 156 **2022. gadā** EUR 219 887 **2021. gadā** EUR 58 988

Ilgtermiņa ieguldījumu iegādes vērtība iekļauta attiecīgā pārskata perioda izdevumos posteņā "pārējie saimnieciskās darbības izdevumi".

5.10.4. Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķinā

Pēc bilances datuma Liepājas valstspilsētas pašvaldība pieņemusi lēmumu par deleģēšanas līguma darbības pagarināšanu līdz jauna līguma noslēgšanai ar Sabiedrību (labvēlīgs notikums), kas dod iespēju Sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskata parakstīšanai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtu jāatspoguļo šajos finanšu pārskatos vai kuru rezultātā būtu jāveic kādi labojumi.

Valde:

Mārtiņš Grundmanis

Valdes loceklis

Persona, kas sagatavojuusi pārskatu:

Elīna Jaunzeme, SIA "OC Liepāja" grāmatvede