

SIA“OC Liepāja”

STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par periodu no 01.01.2021. – 30.06.2021.

Liepāja, 2021

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats	6
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11-16

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums: OC Liepāja

Veids: SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)

Juridiskā adrese: Jūrmalas parks 3, Liepāja, LV-3401

Reģistrācijas numurs 40003421648

Dalībnieki SIA "Liepājas Olimpiskais centrs" – 94,97364%,
Liepājas pilsētas dome – 5,02636%

Valdes locekļi Raivo Špaks, valdes loceklis

Pārskata gads 2021. gada 01. janvāris – 2021. gada 30. jūnijis

VADĪBAS ZINOJUMS

SIA "OC Liepāja" (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir nekustamā īpašuma pārvaldīšana uz līguma pamata (NACE kods 68.32), sporta objektu darbība (NACE kods 93.11), izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās (NACE kods 5510), pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (NACE kods 86.90).

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2017. gada 19. janvāra lēmumu Nr.44 "Par nekustamā īpašuma nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja", 2017. gada 25. janvārī Liepājas pilsētas pašvaldības administrācija un Sabiedrība, noslēdza nekustāmo īpašumu pārvaldīšanas līgumus, saskaņā ar kuriem Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadiona "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), stadions "Raina parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja), stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja). Papildus tam Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētai piederošos nekustamos īpašumus, kas atrodas citā administratīvajā teritorijā – Nīcas pagastā, Nīcas novadā, Bernātās – "Lauviņas", "Varavīksnītes", atpūtas komplekss "Draudzība".

Pamatojoties uz 2019. gada 14. novembra Liepājas pilsētas domes lēmumu Nr.434 "Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017. gada 19. janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja", Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu – sporta zāle "Daugava" (Skolas iela 9, Liepāja), pamats: 2019. gada 22. novembrī noslēgtais nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

Savukārt ar Liepājas pilsētas domes 2020. gada 21. maija lēmumu Nr.241/8 "Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017. gada 19. janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja", SIA "OC Liepāja" nodots apsaimniekošanā papildus nekustamais īpašums, kas atrodas Zvejnieku alejā 4, Liepāja (sautuve). Visi līgumi noslēgti uz desmit gadiem.

Kopš 2019. gada 1. oktobra SIA "OC Liepāja" pievienota struktūrvienība "Sporta Veselības centrs", turpmāk – SVC, kas sadarbībā ar Liepājas pilsētas Sporta pārvaldi nodrošina Liepājas sporta skolu audzēkņu veselības pārbaudes, kā arī sniedz dažāda veida ambulatoriskos pakalpojumus trešajām personām.

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2021. gada 21. janvāra lēmumu Nr.13/1 "Par deleģēšanas līguma slēšanu ar SIA "OC Liepāja", 2021. gada 29. janvārī starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību noslēgtās deleģēšanas līgums, turpmāk – Deleģēšanas līgums, par iepriekš norādīto, pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu apsaimniekošanu, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu, iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai.

Saskaņā ar noslēgto Deleģēšanas līgumu, Sabiedrībai uzdoti sekojoši uzdevumi:

- Koordinēt veselību veicinošus un izglītojošus sporta pasākumus, tai skaitā uzraudzīt un uzlabot sportistu veselības stāvokli;
- Atbalstīt aktivitātes, kas vērstas uz sporta attīstību;
- Paaugstināt sporta sistēmas kvalitāti;
- Sekmēt kvalitatīvu primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumu attīstību un iestāžu infrastruktūru;
- Rosināt sabiedrības, īpaši bērnu un jauniešu, interesu par sportošanas iespējām, tādējādi veicinot interesu par veselīgu dzīvesveidu.

Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai, pārskata periodā tika saņemts pašvaldības finansējums 381 718 EUR apmērā, no tiem ienēmumos atzīti 307 055 EUR.

Noslēgtais deleģēšanas līgums jauj Sabiedrībai nekustamos īpašumus iznomāt trešajām personām. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro kapitālsabiedrībai uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt (iznomāt) tikai pēc tam, kad nodrošināti pašvaldības deleģētie uzdevumi (funkcija). Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu, maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā sastādīja 10,44% no kopējiem Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanu attiecīnāmiem ienēmumiem (proporcijas aprēķināšanā netiek ļemti vērā ienēmumi, ko Sabiedrība gūst no struktūrvienības "Sporta veselības centrs" sniegtajiem pakalpojumiem, jo tie nav attiecīnāmi uz pašvaldības piešķirto dotāciju).

Atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta un vispārizglītojošo skolu mācību stundu/ treniņu procesu, sacensību un citu nevalstisko organizāciju, t.sk., biedrību organizētos pasākumus 11260,5 stundu apjomā, t.i., 80% apmērā no 2021. gadā plānotā apjoma (Liepājas Futbola skola – 5277 stundas, Liepājas Sporta spēļu skola – 2658,5 stundas, Liepājas Kompleksā sporta skola – 1381,5 stundas, Liepājas Tenisa sporta skola – 109,5 stundas, citi – 1843 stundas). Pārskata periodā ir noorganizētas 3 (trīs) bērnu sporta nometnes (Liepājas Sporta spēļu skola, Liepājas Futbola skola), kas tika aizvadītas atpūtas kompleksā "Draudzība".

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2021. gada 10. februāra rīkojumu Nr.26/2.1.1., Sabiedrībai piešķirts finansējums projekta "Piepūšamās futbola halles izveidošana stadionā "Olimpija" īstenošanai EUR 350 000 apmērā. Pārskata periodā no tiem ienēmumos atzīti EUR 22 862.

2019. gadā Sabiedrības dalībnieku sapulcē apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2019. – 2021.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:

- Noslēgts līgums par medicīnas iekārtu piegādi, kas nepieciešams, lai sadarbībā ar Bērnu klīniskās universitātes slimnīcu, turpmāk – BKUS, tiktu aprīkots medicīnas kabinets, lai veiktu sportistu un bērnu ar paaugstinātu fizisko slodzi pārbaudes. Sadarbības partneris – SIA “Arbor Medical Korporācija”;
- Veiktas dažādas pārbaudes, rehabilitācija u.c., manipulācijas 461 sporta skolu audzēkniem.

Infrastruktūras uzlabošana:

- Noslēgts līgums par defektu novēršanu ģērbtuvju un administrācijas ēkā (Jūrmalas parks 3, Liepāja, stadions “Daugava”). Sadarbības partneris – SIA “AD Būve”, maksātājs – AAS “Balta”. Darbi pabeigli 2021. gada 25. maijā, parakstot attiecīgi darbu nodošanas – pieņemšanas aktu;
- Pabeigli darbi stadionā “Olimpija” – laistīšanas sistēmas un sūkņa stacijas rekonstrukcija. Sadarbības partneris – SIA “Modo Golf”;
- Noslēgts līgums pakalpojuma līgums par dzīvojamo istabiju un koplietošanas koridora atjaunošanu atpūtas kompleksā “Draudzība”;
- Būvvaldē apstiprināts tehniskais projekts “Esošā žoga pārbūve, Zemnieku iela 29”;
- legādāts treناžieru zāles aprīkojums stadionā “Daugava”.

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 darbiniekim, kā arī iegādāta zinātniskā literatūra SVC speciālistu vajadzībām;
- legādātas veselības apdrošināšanas polises Sabiedrības darbiniekim;
- Apmaksāti Online sertifikācijas kursi SVC speciālistiem, lai uzlabotu sniegtu pakalpojumu kvalitāti.

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 peļnu 8767 EUR. Turpinās “pielāgošanās” esošajai situācijai un meklēti risinājumi, kas saistīti ar Covid – 19 epidemioloģiskajiem ierobežojumiem. To apliecinā 1.pusgada rādītāji – vērojama pozitīva tendence attiecībā uz infrastruktūras noslodzes palielināšanos, konkrēti, stadionos. Taču jāņem vērā, ka noslodzes apjomus pašreizējā brīdī vairs nevar būtiski kāpināt (valstī noteiktie ierobežojumi) un jāsāk domāt par noslodzes izlīdzināšanas mehānismu, lai netiktu apdraudēta sportistu veselība un treniņprocess. Tomēr lielākās neskaidrības rada nākotnes procesu plānošana, ko ietekmē mainīgā epidemioloģiskā situācija valstī. Neskatoties uz šiem faktoriem, Sabiedrība veiksmīgi ir pildījusi pašvaldības deleģētos uzdevumus.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2021. līdz 30.06.2021. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļnu. Starp periodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja, 2021. gada 27. augusts

R. Špaks, valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

	pielikums	2021.gada 30.jūnijs	2020.gada 31.decembris
AKTĪVS			
ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI			
II. PAMATLĪDZEKLĪ			
1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		121 481	100 080
2. Pārējie pamatlīdzeķi un inventārs		7 632	
3. Pamatlīdzeķu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 483	
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzeķiem		109 195	
PAMATLĪDZEKLĪ KOPĀ	3.4.2.	121 481	109 195
ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ			
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ			
I. Krājumi			
1. Izejielas, pamatlīdzeķi, pārīgmateriāli		144	211
2. Avansa maksājumi par precēm		17 696	5 687
KRĀJUMI KOPĀ		17 840	5 898
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		13 792	4 770
2. Citi debitori		3 451	789
3. Nākamo periodu izmaksas		1 903	1 914
DEBITORI KOPĀ		19 146	7 473
IV. NAUDA			
APGROZĀMO LĪDZEKLŪ KOPSUMMA		547 141	179 861
BILANCE		584 127	193 232
		705 608	302 427

	2021.gada 30.jūnijs	2020.gada 31.decembris
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2845	2845
2. Rezerves	1	1
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	1	1
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	107676	104583
4. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	8767	3437
PAŠU KAPITĀLS KOPSUMMA	119289	110866
ILGTERMĪNA KREDITORI		
5. Citi aizņēmumi	1136	1136
6. Nākamo periodu ieņēmumi	0	0
ILGTERMĪNA KREDITORI KOPĀ	1136	1136
ĪSTERMIŅA KREDITORI		
7. No pircējiem saņemtie avansi	317	
8. Citi aizņēmumi	3761	7677
9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15162	9859
10. Parādi radniecīgām sabiedrībām	3008	2865
11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19447	24603
12. Pārējie kreditori	498263	131407
13. Uzkrātās saistības	6845	6845
14. Nākamo periodu ieņēmumi	38380	7169
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	585183	190425
KREDITORI (ilgtermiņa un īstermiņa) KOPSUMMA	586 319	191 561
BILANCE	705 608	302 427

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

	pielikums	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
1. Neto apgrozījums		104 363	70 634
b) no citiem pamatdarbības veidiem	3.8.1.	104 363	70 634
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	3.9.1.	83 117	79 229
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		21 246 -	8 595
4. Pārdošanas izmaksas			
5. Administrācijas izmaksas		61 654	54 398
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.8.2.	337 248	309 385
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3.9.2.	288 051	292 135
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		22	46
a) radniecīgajām sabiedrībām		-	-
b) citām personām		22	46
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		8 767 -	45 789
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu			
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		8 767 -	45 789
16. ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlīkuma izmaiņām			
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		8 767 -	45 789

3. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2020 30.06.2021	31.12.2019 30.06.2020
I. Akciju vai dāļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 845	2 845
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai dāļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	2 845	2 845
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	108 020	107 632
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums (izmaksātas dividendes)	- 344	- 3 049
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	8 767	-45 789
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	116 443	58 794
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	110 865	110 478
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-344	-3 049
3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	119 289	61 640

4. NAUDAS PLŪSMA

/ Tieša metode/

		30.06.2021. EUR	30.06.2020. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ienēumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	101 953	68 058
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	315 815	285 120
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-213 862	-217 062
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	111 096	94 387
6	Izdevumi uz ienēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-324 958	-311 449
	Pamatdarbības neto naudas plūsma kopā		
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-35 221	-13 349
	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma kopā		
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	731 718	395 724
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-3 915	-3 889
3	Izmaksātas dividendes	-344	-3 049
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma kopā	727 459	388 786
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	367 280	63 988
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	179 861	46 920
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	547 141	110 908

Finanšu pārskata pielikums

3.1.Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

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

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

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

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

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

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata 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;

3.3.Grāmatvedības vispārīgā politika.

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

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

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

Grāmatvedības aplēse un tās 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 atlīkumus 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 postenī "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā saskanā 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 postenī "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 peļnas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

3.4.Ilgtermiņa ieguldījumi.

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

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

-pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar 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 saskanā 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 sākot no 250 EUR bez PVN – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

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

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdajām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdajai 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.

Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

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

3.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos informatīvs	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces inventārs	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
iegādes izmaksas pārskata perioda sākumā	149 696	5 764	228 441	1 483	7 632	393 016
Vērtības palielinājumi	4 943		34 359	3 460	862	43 624
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā,						-
Pārvietots uz citu bilances poseni			8 494 -	4 943 -	8 494 -	4 943
iegādes izmaksas pārskata perioda beigās	154 639	5 764	271 294	-	-	431 697
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā	149 696	5 764	128 361			283 821
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	4 943		21 452			26 395
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārviešanu uz citu poseni						-
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās	154 639	5 764	149 813	-	-	310 216
Bilances vērtība uz 31.12.2020.			100 080	1 483	7 632	109 195
Bilances vērtība uz 30.06.2021.			121 481			121 481

3.5.Debitoru.

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

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

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

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

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

3.6.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 īsterminiņa 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 īsterminiņa posteņos.

3.7.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 apliecinotiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaiņinājumu 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, 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 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 dalībnieku 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.

3.8.Iejēmumi

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

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņemusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielinās tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku 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 sadāju, 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 – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;

- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;

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

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

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

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

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

3.8.1. Neto apgrozījums

	2021. gada 1. pusgads	2020. gada 1. pusgads
Struktūrvienību "stadioni" iegēmumi	24 895	14 882
Struktūrvienības "Daugavas sporta zāle" iegēmuimi	2 419	1 463
Struktūrvienības Atpūtas komplekss "Draudzība" iegēmumi	2 576	415
Struktūrvienības "Sporta veselības centrs" iegēmumi	74 473	53 874
Kopā	104 363	70 634

3.8.2. Pārējie saimnieciskās darbības iegēmumi

	2021. gada 1.pusgads	2020. gada 1.pusgads
Citi iegēmumi	162	
Dotācija izdevumu segšanai	307 055	295 014
Dotācija izdevumu segšanai /nākamo periodu iegēmumi/	7 169	14 370
Finasējums projektam "Futbola halles izveidošana stadionā Olimpīja"	22 862	
Kopā	337 248	309 384

3.9. Izdevumi.

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

3.9.1. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču un sniegtu pakalpojumi iegādes izmaksas.

	2021. gada 1.pusgads	2020. gada 1. pusgads
Darbinieku atalgojums, VSAOI, citas personāla izmaksas	55 032	57 375
Materiālu un inventāra iegāde	14 953	9 465
Uzturēšanas pakalpojumi u.c izmaksas	13 132	12 389
Kopā	83 117	79 229

3.9.2. Administrācijas izmaksas

	2021. gada 1.pusgads	2020. gada 1. pusgads
Darbinieku atalgojums un VSAOI	52 290	49 943
Sakaru pakalpojumi	1 356	1 080
Biroja uzturēšana u.c izmaksas	8 008	3 375
Kopā	61 654	54 398

3.9.3. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. gada 1.pusgads	2020. gada 1.pusgads
Darbinieku atalgojums un VSAOI	120 902	109 036
Komunālie maksājumi	37 136	34 007
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	79 723	71 321
Invesīcijas, labiekārtošana, remonti	36 157	77 771
Projekta "Futbola halles izveidošana stadionā "Olimpija" izmaksas	14 133	
Kopā	288 051	292 135

3.10. Cita informācija

3.10.1. Vidējais darbinieku skaits

	Vidējais darbinieku skaits	Atlīdzība par darbu	Pensijs no sabiedrības līdzekļiem	VSAO iemaksas
Valdes locekļi	1	15 930	3 758	
Pārējie darbinieki	33	161 465	37 520	
	34	177 395	-	41 278

3.10.2. Pamatkapitāla sastāvs

Dāļu veids	nomināls	skaits	kopā
LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS SIA kapitāla dājas	1	2 702	2 702
LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME kapitāla dājas	1	143	143
pamatkapitāls kopā:	2 845	2 845	

3.10.3. Finanšu palīdzība.

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemtā dotācija pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiāla stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējo saimnieciskās darbības ienēmumu sastāvā /skat. 3.8.2./

Liepājā 2021. gada 27. augustā

Raivo Špaks
Valdes loceklis

Elīna Jaunzeme

Grāmatvede