

**SIA „OC LIEPĀJA”**

Vadības ziņojums  
un starp periodu finanšu pārskats  
par periodu 01.01.2017. – 31.03.2017.

**SATURS**

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

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	OC LIEPĀJA
Juridiskā adrese	Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	40003421648
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Pamatdarbības veidi (NACE)	Sporta objektu darbība NACE 9311 Nekustamā īpašuma pārvaldišana NACE 6832
Valdes locekļi	Raivo Špaks
Dalībnieki	95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS R.Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME R.Nr.90000063185
Pārskata periods	2017.gada 01.janvāris – 2017.gada 31.marts

## UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "OC Liepāja" (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir nekustamā īpašuma pārvaldīšana uz līguma pamata (NACE kods 68.32), sporta objektu darbība (NACE kods 93.11), u.c.

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatoties uz Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumu Nr.16 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC "Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas līgums (turpmāk Līgums), par pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpīja" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustamo īpašumus "Lauviņas" un "Varavīksnites", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika izlietoti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 117 910 EUR.

Saskaņā ar noslēgto Līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt tikai pēc tam, kad nodrošināti deleģētie pašvaldības uzdevumi. Ņemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā bija 3%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. - 2018.gadam (turpmāk Stratēģija), kurā definēts Sabiedrības pārvaldības modelis un izvirzīti stratēģiskie finanšu un nefinanšu mērķi. 2017.gada 03.martā Sabiedrības dalībnieku sapulcē veikti grozījumi Stratēģijā ar kuru precizēti plānoti darbi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**  
Ierīkota automātiskā laistišanas sistēma stadionā "Olimpīja";  
Izsludināts iepirkums par pārvietojoamo ģērbtuju (konteineru) izgatavošanu un iegādi stadionā "Raiņa parks"
- **Infrastruktūras uzlabošana:**  
Veikti futbola laukumu sagatavošanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpīja", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");  
Veikti labiekārtošanas darbi stadionos "Daugava" un "Olimpīja" – slimī un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;  
Dzīvojamo korpusu daļēja logu nomainīšana atpūtas kompleksā "Draudzība" (1., 2.korpuss);  
Ugunsdrošības sistēmas izbūve dzīvojamos korpusos atpūtas kompleksā "Draudzība";  
Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksā "Draudzība" dzīvojamo korpusu istabinās, dušas telpās, iegādātas jauns inventārs (gultas veļa);  
Sakārtots dzīvojamo korpusu ieejas mezglis – izbūvēti jauni pakāpieni, nomainītas ārdurvis un evakuācijas durvis

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**  
Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā

- **Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība**  
Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi

Sabiedrība turpina darbu Eiropas Sociālā fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 9.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Palielināt nelabvēlīgākā situācijā esošu bezdarbnieku iekļaušanu darba tirgū" 9.1.1.1.pasākumā "Subsidētās darbavietas nelabvēlīgākā situācijā esošiem bezdarbniekiem". Ir izveidotas un atbilstoši aprīkotas 3 (trīs) darbavietas, kurās strādā Nodarbinātības Valsts dienesta nosūtītie darbinieki. Pārskata periodā šim projektam sanemts līdzfinansējums EUR 3392. Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātā ir pēļņa EUR 15 026.

### Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ieņēmumu dājas palielināšanai – jaunu klientu piesaistīšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai, izmaksu optimizācijai un jaunu tirgu izpētei ievērojot pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktos ierobežojumus.

### Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.  
Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kredītriska koncentrācijas pakāpe ir palielinājusies, jo viena partnera parāds pārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma.

Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepieļautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termijos. 2017.gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, tāpēc Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

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

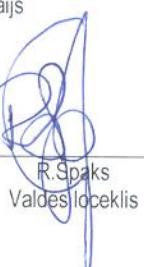
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojamī notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

#### **Paziņojums par vadības atbildību**

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2017. līdz 31.03.2017. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Starp periodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja  
2017.gada 02.maijs

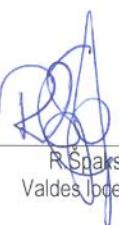
Valde

  
R. Spaks  
Valdes loceklis

## BILANCE

BILANCE

	AKTĪVS	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>II Pamatlīdzekļi</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	7 166	470	
leķertas un mašīnas	3 843	3843	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	97 660	90 102	
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>108 669</b>	<b>94 415</b>	
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>			
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>III Debitoru parādi</b>			
Avansa maksājumi par precēm	2145		
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 846	6 828	
Citi debitori	6 069	17 364	
Nākamo periodu izmaksas	281	36	
<b>Debitori kopā</b>	<b>16 341</b>	<b>24 228</b>	
<b>V Naudas līdzekļi (kopā)</b>	<b>57 435</b>	<b>32 296</b>	
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>73 776</b>	<b>150 939</b>	
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>182 445</b>	<b>150 939</b>	



Rihards  
Valdeķis

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<i>I Pašu kapitāls</i>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2 845	2 845
Rezerves:			
c) statūtos noteiktās rezerves		1	1
Rezerves kopā		1	1
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		67 636	39 554
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		15 026	31 203
Nesadalītā peļņa kopā		82 662	70 757
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		85 508	73 603
<i>III Kreditori</i>			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Pārējie kreditori		260	682
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		260	682
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		1 102	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		7 050	7089
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1 399	1399
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		10 133	13 572
Pārējie kreditori		69 522	46 021
Uzkrātās saistības		7 471	7 471
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		96 677	76 654
<i>Kreditori kopā</i>		96 937	77 336
<i>Pasīvu kopsumma</i>		182 445	150 939

R.Spaks  
Valdes loceklis

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

	01.01.2017. 31.03.2017.	01.01.2016. 31.03.2016.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	4 079	4 793
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2 651	1 605
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>1 428</b>	<b>3 188</b>
Pārdošanas izmaksas		
Administrācijas izmaksas	27 501	15 929
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	121 247	91 726
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	80 148	69 923
<b>Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības</b>	<b>15 026</b>	<b>9 062</b>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	15 026	9 062
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</i>	15 026	9 062
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>15 026</b>	<b>9 062</b>



R. Šķērbeķis  
Valdes vocietis

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2016.EUR	31.12.2015.EUR
	31.03.2017.EUR	31.03.2016.EUR
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	2845	2845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2845	2845
<b>V. Rezerves</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	70 756	42 920
2. Izmaksātas dividendes	-3 120	-3366
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	15 026	9 062
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	82 662	48 616
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	73 602	45 766
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	85 508	51 462



R. Špaks  
Valdes loceklis

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

		01.01.2017. 31.03.2017.	01.01.2016. 31.03.2016.
		EUR	EUR
<b>I</b>	<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1	Ieņemumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	17 773	8354
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	93 017	73534
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-75 244	-65180
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	31 468	24052
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	1 191	3820
	<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>-107 904</b>	<b>-93052</b>
<b>II</b>	<b>ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-7 488	-3000
	<b>ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>	<b>-7 488</b>	<b>-3000</b>
<b>III</b>	<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1	Sanemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	144 073	128 844
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	422	
3	Izmaksātas dividendes	3 120	3366
	<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>140 0531</b>	<b>125 478</b>
<b>IV</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>25 139</b>	<b>29 426</b>
<b>V</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>32 296</b>	<b>58 988</b>
<b>VI</b>	<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>57 435</b>	<b>88 414</b>



R. Špāks  
Valdes loceklis

## FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

### 3.1.Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

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

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

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

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

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

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

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

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

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

-finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

-ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

-aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaitotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

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

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina 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 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 maiņa.

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

#### 3.3.1. Iepriekšējā gada labojumi:

Sabiedrība veikusi 2016.gada 1. ceturkšņa peļņas vai zaudējumu aprēķinu pozīciju un bilances kreditoru atlīkuma korekcijas (darījumu klasifikācijas izmaiņa: samazināti pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un vienlaicīgi palielināti kreditoru parāda atlīkums par 2016. gada 1. ceturksnī neizmantotās dotācijas summu EUR 37118 , lai minētās pozīcijas būtu salīdzināmas. Korekcija veikta lai nodrošinātu ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz peļņu vai zaudējumiem.

#### 3.3.2.Klūdu labojumi.

Būtisku klūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Ja pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata gados radusies būtiska klūda, to labo šādi:

-ciktāl tas iespējams, nosaka klūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi;

-koriģē klūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlīkumus bilancē pārskata gada sākumā;

-ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

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

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai

pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norādīti bilances postenī "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja 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 gadā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);
  - ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.
- Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

### 3.4. Ilgtermiņa ieguldījumi.

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

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

- pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar 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 (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un viss veikto vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas un palīgmateriāli norakstīti izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tie izlietoti. Tādu pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību, kura lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, pakāpeniski noraksta izdevumos.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

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

	pamatlīdzekļos	mašīnas	inventārs	kopā
iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei)	165 236	5 765	97 954	268 955
palielinājumi, uzlabojumi	7 166	-	7 557	14 723
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)		-		-
<b>kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam</b>	<b>172 402</b>	<b>5 765</b>	<b>105 511</b>	<b>283 678</b>
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā	165 236			165 236
korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)		-		-
<b>kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana</b>	<b>165 236</b>	<b>1 922</b>	<b>7 851</b>	<b>175 009</b>
<b>bilances vērtība bilances datumā</b>	<b>7 166</b>	<b>3 843</b>	<b>97 660</b>	<b>108 669</b>

3.5. Debitori.

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (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 veidotu 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 reģistrū datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

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

### 3.6.Kreditori

Uzkrātās saistītas.

Bilances posteni "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņemējiem 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 atvajinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances posteni "Uzkrātās saistības".

### 3.7.Ienēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ienēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķina posteni "Neto apgrozījums". Ienēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ienēmumu uzskaites nosacījumi.

Ienēmumos 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.

Trešās personas vārdā iekārtās summas netiek iekļautas sabiedrības ienēmumos.

Ienēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskanā 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 ienēmumi uzskaitīti, nemot vērā minētā līguma izpildes pakāpi bilances datumā (turpmāk – darbu izpildes procenta metode).

#### 3.7.1.Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi

	01.01.-31.03.2017.	01.01.-31.03.2016.
Dotācija izdevumu segšanai	117 910	88 957
NVA finansējums ES projektam	3 337	2 769
<b>Kopā</b>	<b>121 247</b>	<b>91 726</b>

### 3.8.Izdevumi.

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

#### 3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	<u>01.01.-31.03.2017.</u>	<u>01.01.-31.03.2016.</u>
Darbinieku atalgojums	29 439	25 242
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 483	6 338
Komunālie maksājumi	15 420	14 850
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	24 163	20 678
Darbinieku atalgojums NVA	3 643	2 815
<b>Kopā</b>	<b>80 148</b>	<b>69 923</b>

3.9.Cita informācija.

3.9.1.Vidējais darbinieku skaits: **33 darbinieki.**

3.9.2.Finanšu palīdzība.

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

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

Liepāja, 2017.gada 02.maijs

Valdes paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis