

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2017. – 30.09.2017.

SATURS

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

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	OC LIEPĀJA
Juridiskā adrese	Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	40003421648
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Pamatdarbības veidi (NACE)	Sporta objektu darbība NACE 9311 Nekustamā īpašuma 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 30.septembris

UZNĒMUMA 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

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumu Nr.16 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību (turpmāk Pašvaldība) un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas līgums (turpmāk Līgums), par Pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustamā īpašumus "Lauviņas" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā izlietoti Pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 527 093 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 piedvāt tikai pēc tam, kad nodrošināti deleģētie pašvaldības uzdevumi. Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā bija 8.83%.

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 3.martā un 2017.gada 6.oktobrī Sabiedrības dalībnieku sapulcēs veikti grozījumi Stratēģijā ar kuru precīzēti plānoti darbi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:

- Ierīkota automātiskā laistišanas sistēma stadionā "Olimpija", kā rezultātā centrālais un treniņlaukums aprīkots ar automātisko laistišanas sistēmu, lai uzlabotu zālāja laukuma kvalitāti, kā arī samazinātu cilvēkresursu izmaksas, jo laistišanas sistēmas ieslēgšana var tikt veikta arī attālināti;
- Pabeigts iepirkums par pārvietojamo ģērbtuvju (konteineru) izgatavošanu un iegādi stadionā "Raiņa parks", kā rezultātā tika iegādāti un uzstādīti 2 (divi) pārvietojamie ģērbtuvju moduļi (8,5 x 3,0), kurus piegādāja SIA "VIA – S Industrial". Papildus izbūvētas jaunas inženierkomunikācijas (elektrība, ūdensapgāde/ kanalizācija), kas nepieciešams jauno ģērbtuvju vajadzībām.

Infrastruktūras uzlabošana:

- Veikti futbola laukumu sagatavošanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpija", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");
- Veikti labiekārtošanas darbi stadionos "Daugava" un "Olimpija" – slimī un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;
- Dzīvojamā korpusu daļēja logu nomaiņa atpūtas kompleksā "Draudzība" (1., 2.korpuiss);
- Ugunsdrošības sistēmas izbūve dzīvojamos korpusos atpūtas kompleksā "Draudzība", kā arī stadionā "Daugava";
- Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamā korpusu stabīnās, dušas telpās, iegādāts jauns inventārs (gultas veļa);
- Sakārtots dzīvojamā korpusu ieejas mezgls – izbūvēti jauni pakāpieni, nomainītas ārdurvis un evakuācijas durvis, daļēji nomainīts jumta segums, izbūvētas jaunas lietus noteikas dzīvojamā korpusā un info centrā;
- Atpūtas kompleksā "Draudzība" atjaunotas 1 (viena) dzīvojamā ēka (nodarbību telpa), kas Jaus palielināt nometņu apmeklētāju skaitu, kā arī nodrošināt kvalitatīvākus apmācību apstākļus;
- Daļēji nomainītas vecās apgaismojuma laternas stadiona "Daugava" teritorijā, kā arī atpūtas kompleksā "Draudzība", tādējādi samazinot elektroenerģijas patēriņu (uzstādīts LED apgaismojums);
- Uzsākti darbi pie komunikāciju (elektroenerģijas) sakārtošanas stadionā "Daugava"
- legādāts jauns inventārs – futbola vārti, u.c.
- Pabeigli labiekārtošanas darbi stadiona "Daugava" rezerves laukumā, t.i., izbūvēta ietve, uzstādīti soliņi, gružu kastes ap teritorijā esošo mini pitch futbola laukumu, pārvietotas teritorijā esošās WC, izbūvēta inventāra novietne;
- Labiekārtotas atpūtas kompleksa "Draudzība" teritorijas daļas pie info centra (sakārtota kanalizācijas sistēma, ieklāts jauns brugis);
- Lai uzlabotu apmeklētāju un teritorijas drošību, uzstādītas web kameras stadionā "Olimpija", stadionā "Raiņa parks" un stadionā "Velnciems";
- Pabeigts projekts "Publisko aktīvās atpūtas laukumu atjaunošana Bernātos, 1. kārtā". Projekta ietvaros atjaunots futbola laukums, izbūvēti brīvpieejas trenāžieri, izbūvēti 3 (trīs) pludmales volejbola laukumi, kurus iespējams pārveidot par pludmales futbola laukumi, izveidota nojume un izbūvēta koka terase uz jūru. Projekts īstenots sadarbībā ar Liepājas pilsētas pašvaldību un Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstību (ELFLA).

Informācijas tehnoloģiju attīstība

Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā

Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība

- Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi darbiniekim;
- 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". Sākotnēji tika izveidotas un atbilstoši aprīkotas 3 (trīs) darbavietas, pārskata periodā šī projekta

ietvaros strādāja 2 (divi) Nodarbinātības Valsts dienesta nosūtītie darbinieki. Pārskata periodā šim projektam saņemts līdzfinansējums EUR 6847.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir EUR 53 083.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežas, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ieņēmumu daļas 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 izlīdzinājusies ar tendenci samazināties. Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepielāgautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas. Sabiedrība ievēro pārsardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gada 30.septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza tāsterīna saistības, tāpēc Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

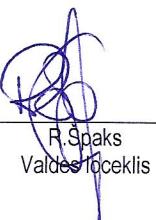
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2017. līdz 30.09.2017. 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 10.novembris

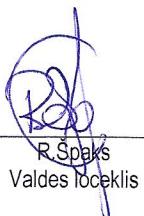
Valde



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE**BILANCE**

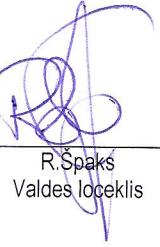
	AKTĪVS	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
II	Pamatlīdzekļi		
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos leķertas un mašīnas	4 705 2 978	470 3 843
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	124 388	90 102
	Pamatlīdzekļi kopā	132 071	94 415
	Apgrozāmie līdzekļi		
III	Krājumi		
	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 380	
	Krājumi kopā	2 380	
IV	Debitoru parādi		
	Avansa maksājumi par precēm	1 458	
	Pircēju un pasūtītāju parādi	7 013	6 828
	Citi debitori	5 960	17 364
	Nākamo periodu izmaksas	341	36
	Debitori kopā	14 772	24 228
V	Naudas līdzekļi (kopā)	62 095	32 296
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	79 247	150 939
	Aktīvu kopsumma	211 318	150 939



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
I Pašu kapitāls			
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		53 083	31 203
Nesadalītā peļņa kopā		120 719	70 757
Pašu kapitāls kopā		123 565	73 603
III Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori			682
Ilgtermiņa kreditori kopā			682
II Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 102	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		6 534	7 089
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1 599	1 399
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		19 059	13 572
Pārējie kreditori		51 988	46 021
Uzkrātās saistības		7 471	7 471
Īstermiņa kreditori kopā		87 753	76 654
Kreditori kopā		87 753	77 336
Pasīvu kopsumma		211 318	150 939



R. Špaks
Valdes loceklis

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2017.	01.01.2016.
	31.09.2017.	30.09.2016.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	48 389	51 116
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	36 416	22 377
Bruto peļņa vai zaudējumi	11 973	28 739
Pārdošanas izmaksas		145
Administrācijas izmaksas	53 697	48 535
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	535 010	430 736
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	440 203	371 771
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	53 083	39 024
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	53 083	39 024
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</i>	53 083	39 024
<i>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</i>	53 083	39 024


 R. Špaks
 Valdes Ioseklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	31.12.2016.EUR	31.12.2015.EUR
	30.09.2017.EUR	30.09.2016.EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	2845	2845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2845	2845
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	70 756	42 920
2. Izmaksātas dividendes	-3 120	-3366
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	53 083	37 427
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	120 719	76 981
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	73 602	45 766
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	123 565	79 827

R.Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		01.01.2017. 30.09.2017.	01.01.2016. 30.09.2016.
		EUR	EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ienēumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	74 431	75 351
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	421 316	351 150
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-346 885	-275 799
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	114 244	99 189
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	1 191	6 480
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-462 320	-381 468
II	ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-35 513	-3 496
	ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-35 513	-3 496
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	530 753	462 049
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izirkumam		
3	Izmaksātas dividendes	-3 120	-3 366
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	527 633	455 188
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	29 799	73 719
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	32 296	58 988
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	62 095	132 707

R. Šķēks
Valdes Jocēklis

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

3.1.Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

Starpperiodu finanšu pārskats sagatavots ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasības, kā arī Ministru kabineta noteikumus.

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 skaiti.

Finanšu pārskats sagatavots saprotami un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglementējošiem 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 pārskata posteni 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 norādītām 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 reglementējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

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

3.3.1. Iepriekšējā gada labojumi:

Sabiedrība veikusi 2016.gada 1. ceturšā peļņas vai zaudējumu aprēķinu pozīciju un bilances kreditoru atlīkuma korekcijas (darījumu klasifikācijas izmaiņa: samazināti pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un vienlaicīgi palielināts 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 iepriekšējais 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.Finansiāla 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 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 tīsais naudas maksājums, norādīti bilances postenī "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

- nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;
- nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata gadā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);
- ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas pelṇas 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 saskaņā ar finanšu nomu, tai nav iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību, sabiedrība pamatlīdzekli atzīst vēlāk – tajā datumā, kad tai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

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

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas un pašg materiāli 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 nākothē vairs netiek gaidīti saimnieciskie labumi (arī zādzības vai avārijas rezultātā).

3.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos	iekārtas un mašīnas	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	kopā
iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei)	165 236	5 765	97 954	268 955
palielinājumi, uzlabojumi	112 437	-	55 925	168 362
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)	-	-	-	-
kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam	277 673	5 765	153 879	437 317
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)	112 437	865	16 935	130 237
kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana	277 673	2 787	24 786	305 246
bilances vērtība bilances datumā	-	2 978	129 093	132 071

3.5.Debitori.

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskano (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 radušas 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 uzskaitāms 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 postenī "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 precu vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

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

3.7.Ieņēmumi

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

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

Trešās personas vārdā iekārtētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

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

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

3.7.1.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<u>01.01.-30.09.2017.</u>	<u>01.01.-30.09.2016.</u>
Finasējums stadiona "Daugava" labiekārtošanai	26 853	
Dotācija izdevumu segšanai	527 093	393 573
NVA finansējums ES projektam	6 847	8 660
Citi	1 070	1 650
Kopā	535 010	430 736

3.8.Izdevumi.

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

3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	<u>01.01.-30.09.2017.</u>	<u>01.01.-30.09.2016.</u>
Darbinieku atalgojums	129 104	111 500
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	31 429	27 765
Komunālie maksājumi	41 072	39 574
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	93 196	110 708
Investīcijas un labiekārtošana	137 132	72 371
Darbinieku atalgojums NVA	8 270	9 853
Kopā	440 203	371 771

3.9.Cita informācija.

3.9.1.Vidējais darbinieku skaits:

30.09.2016.	37 darbinieki
30.09.2017.	37 darbinieki

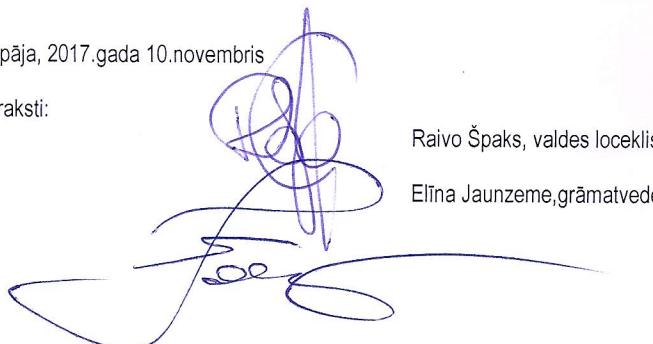
3.9.2.Finanšu palīdzība.

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 10.novembris

Paraksti:



Raivo Špaks, valdes loceklis

Elīna Jaunzeme, grāmatvede