

SIA "OC Liepāja"

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2017. – 31.12.2017.

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsma	10
Pielikums	11-15

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums: OC Liepāja

Veids: SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)

Juridiskā adrese: Brīvības 39, Liepāja, LV-3401

Reģistrācijas numurs: 40003421648

Valdes locekļi: Raivo Špaks, valdes loceklis

Pārskata gads: 2017.gada 01.janvāris – 2017.gada 31.decembris

Revidents: SIA "L.G.B." LZRA licences Nr.133,
Atbildīgais revidents: J.Laufmanis, LZRA sert.Nr.132

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 un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas 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", nekustamo īpašumus "Lauviņas", "Villa Alma" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai no pašvaldības pārskata periodā tika saņemti finanšu līdzekļi 647 734 EUR, pārskata gadā tika realizēti 2016. gadā uzsāktie projekti par summu 34 614 EUR, kopā infrastruktūras objektu uzturēšanai, labiekārtošanai un attīstībai tika izlietoti 682 348 EUR

Deleģēšanas līgums paredz, ka Sabiedrībai ir iespējas minētos 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 sezonaļo raksturu maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā bija 9.54%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. – 2018.gadam, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). 2017. gada 3.martā un 2017. gada 6.oktobrī Sabiedrības dalībnieku sapulcēs veikti grozījumi Stratēģijā ar kuriem precīzēti veicamie darbi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi :

-Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:

- Ierīkota automātiskā laistīšanas sistēma stadionā "Olimpija",
- Pabeigts iepirkums divu pārvietojamo ģērbtuvju (moduļu)izgatavošanai un uzstādīšanai stadionā "Raiņa Parks". Papildus šo ģērbtuvju ekspluatācijai izbūvētas jaunas inženierkomunikācijas (elektrība, ūdensapgāde/kanalizācija).

-Infrastruktūras uzlabošana:

- Veikti futbola laukumu sagatavošanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpija", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");
- Veikti labiekārtošanas darbi stadionos "Daugava" un "Olimpija" – slimio un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;
- Dzīvojamu korpusu daļēja logu nomaina atpūtas kompleksā "Draudzība" (1., 2.korpuiss);
- Ugunsdrošības sistēmas izbūve dzīvojamos korpusos atpūtas kompleksā "Draudzība", kā arī stadionā "Daugava";
- Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamo korpusu istabinās, dušas telpās, iegādāt jauns inventārs (gultas veļa);
- Sakārtots dzīvojamo korpusu ieejas mezgls – izbūvēti jauni pakāpieni, nomainītas ārdurvis un evakuācijas durvis, daļēji nomainīts jumta segums, izbūvētas jaunas lietus notekas dzīvojamā korpusā un info centrā;
- Atpūtas kompleksā "Draudzība" atjaunotas 1 (viena) dzīvojamā ēkas un 1 (viena) nedzīvojamā ēka (nodarbību telpa), kas īaus palielināt nometņu apmeklētāju skaitu, kā arī nodrošināt kvalitatīvākus apmācību apstākļus;
- Dalēji 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"
- Iegādāt jauns inventārs – futbola vārti, u.c.
- Pabeigli labiekārtošanas darbi stadiona "Daugava" rezerves laukumā, t.i., izbūvēta ietve, uzstādīti soliņi, gruzu 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 bruģis);
- 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 laukumu, izveidota nojume un izbūvēta koka terase uz jūru. Projekts īstenošs 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 Sabiedrības darbiniekam;

Sabiedrība turpina darbu Eiropas Sociālā fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 9.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Palielināt nelabvēlgākā situācijā esošu bezdarbnieku iekļaušanu darba tirgū" 9.1.1.1.pasākumā "Subsidētās darbavietas nelabvēlgākā situācijā esošiem bezdarbniekiem". Ir izveidotas un atbilstoši aprīkotas 3 (trīs) darbavietas, kurās strādā Nodarbinātības Valsts dienesta nosūtītie darbinieki. Pārskata periodā šim projektam saņemts līdzfinansējums 8787 EUR.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 971.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, 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 cēnšas 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 būtiski samazinājās, neviena partnera parāds nepārsniedza 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 termiņos. 2017.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības. Neskatoties uz to Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte pašlaik nav apdraudēta.

Finansiālo rezultātu rādītāji

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

Likviditātes kopējais koeficients = Apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistībam

(Koeficiente norma 1-2.)

0.54

Absolūtas likviditātes koeficients = (Naudas līdzekļi + īstermiņa vērtspapīri) / īstermiņa saistības

(Koeficiente norma 0,2-0,25)

0.17

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

Saistību īpatsvars bilancē = Saistības / Bilances kopsumma

0.53

Saistību attiecība pret pašu kapitālu = Saistības / Pašu kapitāls

1.15

(Koeficients norma <1)

2.04

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

Rentabilitātes rādītājus (sabiedrības panākumi peļņas gūšanā) aprēķina sekojoši:

Realizācijas rentabilitāte (%) = Pārskata perioda peļņa (vai zaudējumi) * 100 / Neto apgrozījums

(Nav vērtēšanas kritērija – jo lielāks rādītājs, jo labāk)

1.57

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.

Liepāja, 2018.gada 12. februāris

R. Špaks, valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2017.gada pielikums	2016.gada 31.decembris
AKTĪVS		153 637	150 939
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		123 454	94 415
II. PAMATLĪDZEKLIS	3.4.2.	123 454	94 415
1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 690	3 843
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		120 294	90 102
3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		470	470
APGROZĀMIE LĪDZEKLIS		30 183	56 524
I. Krājumi		16 445	
4. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		4 273	24 228
II. Debitori		2 992	6 828
5. Pircēju un pasūtītāju parādi		1 269	17 364
6. Citi debitori		12	36
7. Nākamo periodu izmaksas		9 465	32 296
IV. NAUDA			

	2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
PASĪVS	153 637	150 939
PAŠU KAPITĀLS	71 454	73 603
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2 845	2 845
2. Rezerves	1	1
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	1	1
3. leprieķējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	67 637	39 554
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	971	31 203
ILGTERMĪNA KREDITORI	26 635	682
5. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	682
6. Nākamo periodu ieņēmumi	26 635	
ĪSTERMIŅA KREDITORI	55 548	76 654
7. No pircējiem saņemtie avansi	1 102	1 102
8. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	7 652	7 089
9. Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 898	1 399
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 432	13 572
11. Pārējie kreditori	11 112	46 021
12. Uzkrātās saistības	6 249	7 471
13. Nākamo periodu ieņēmumi	7 103	

2. PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

	pielikums	2017.gads	2016.gads
1. Neto apgrozījums b) no citiem pamatdarbības veidiem		61 823	61 354
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas		61 823	61 354
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		54 968	24 313
4. Pārdošanas izmaksas		6 855	37 041
5. Administrācijas izmaksas		5 892	7 127
6. Pārējie saismnieciskās darbības ienēmumi	3.8.1.	658 467	592 972
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		658 459	591 683
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		971	31 203
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		971	31 203
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaiņām		971	31 203
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		971	31 203

3.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	2 845	2 845
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums.		
4. Pārskata gada 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 gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	70 757	42 920
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums (izmaksātas dividendes)	- 3 120	- 3 366
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	971	31 203
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	68 608	70 757
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	73 603	45 766
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	- 3 120	- 3 366
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	71 454	73 603

4. NAUDAS PLŪSMA
 / Tieša metode/

		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	87 835	84 879
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	557 119	504 119
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-469 284	-419 240
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	150 814	131 870
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	1 191	3 064
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-621 289	-554 174
II	ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-54 943	-85 100
	ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-54 943	-85 100
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojuvi	656 521	615 948
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
3	Izmaksātas dividendes	-3 120	-3 366
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	598 458	527 482
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-22 831	-26 692
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	32 296	58 988
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	9 465	32 296

3.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 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. 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 pieremts, 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,

-nemtas 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;

-aprēķinātās un nemtas 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, nemot 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 atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

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, nemot 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 maiņa.

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 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 atlikumus bilancē pārskata gada sākumā;

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

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

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

Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā tiek iekļauti no pašvaldības saņemtie finanšu līdzekļi, kas domāti ilgtermiņa objektu iegādei vai izveidošanai.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās finanšu palīdzības 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 īpašuma 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 īpašuma objektu atzīst par pamatlīdzekli pirms tā ierakstīšanas zemesgrāmatā;

-ja tajā datumā, kurā sabiedrība ir kļuvusi par attiecīgās lietas vai lietu kopuma īpašnieci vai nomnieci saskaņā ar finanšu nomu, tai nav iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību, sabiedrība pamatlīdzekli atzīst vēlāk – tajā datumā, kad tai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

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

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

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas un paīlgmateriāli 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 atbilstošu 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, Sabiedrība atzīst kā savu pamatlīdzekli, uzskaitot to iegādes vērtībā un atzīstot vērtības samazinājumu objekta lietošanas laikā.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to vērtību, kāda aprēķināta atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu un ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku, iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, un 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģis kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdz kļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
legādes izmaksas pārskata gada sākumā	165 236	5 764	97 954	470
Vērtības palielinājumi	189 745		54 943	76 048
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā,			779	
legādes izmaksas pārskata gada beigās	354 981	5 764	152 118	76 518
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	165 236	1 921	7 852	76 048
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma	189 745	1 153	23 972	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	354 981	3 074	31 824	76 048

3.5. Debitori.

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

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā 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 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. Kreditori

Uzkrātās saistības.

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 preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaijinājumu 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

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

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

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

Trešās personas vārdā iekārtās 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 bojāju (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, ņemot 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 ieņēmumi uzskaitīti, ņemot vērā minētā līguma izpildes pakāpi bilances datumā (turpmāk – darbu izpildes procenta metode).

3.7.1. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017.gads	2016.gads
Saņemtie līgumsodi	820	
Citi ieņēmumi	250	
Dotācija izdevumu segšanai	648 610	581 334
NVA finansējums ES projektam	8 787	11 638
Kopā	658 467	592 972

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 ieklauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas radušas 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. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017.gads	2016.gads
Darbinieku atlagojums un VSAOI	287 556	250 403
Komunālie maksājumi	55 974	55 575
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	112 162	135 182
Investīcijas un labiekārtošana	193 980	138 885
Darbinieku atlagojums NVA	8 787	11 638
Kopā	658 459	591 683

3.9. Cita informācija

3.9.1. Vidējais darbinieku skaits

	Vidējais darbinieku skaits	Atlīdzība par darbu	Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	VSAO iemaksas	Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas
Valdes locekļi	1	18980		4572	
Pārējie darbinieki	34	222785		51480	
	35	241765		56052	

3.9.2. Pamatkapitāla sastāvs

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

3.9.3. Finanšu palīdzība.

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

Dotācijas izdevumu segšanai: 2017.gadā: EUR 648 610 2016.gadā: EUR 581 334

NVA finansējums ES projektiem: 2017.gadā: EUR 8 787 2016.gadā: EUR 11 638

Minētie finansējumi iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķina citu ieņēmumu sastāvā.

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

Pēc bilances datuma Sabiedrība noslēgusi deleģēšanas līgumu ar pašvaldību (labvēlīgs notikums), kas dod iespēju Sabiedrībai turpināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

Liepāja, 2018.gada 12.februāris

Valdes paraksti:

R. Špaks, valdes loceklis

Persona, kas sagatavojusi pārskatu:
Elīna Jaunzeme, grāmatvede.