

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2019. – 31.03.2019.

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4 - 5
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pašu kapitāla pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES	11-15

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	OC LIEPĀJA
Juridiskā adrese	Jūrmalas parks 3, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	40003421648
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Pamatdarbības veidi (NACE)	Sporta objektu darbība NACE 9311 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana NACE 6832
Valdes loceklis	Raivo Špaks
Dalībnieki	95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS Reģ.Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME Reģ.Nr.90000063185
Pārskata periods	2019.gada 01.janvāris – 2019.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

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2019.gada 24.janvāra lēmumu Nr.12 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību 2019.gada 29.janvārī tika noslēgts deleģēšanas līgums (turpmāk Līgums), par pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu – stadionos "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raina parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnieku iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustāmo īpašumus "Lauviņas" un "Varavīksniņas", 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 saņemti finanšu līdzekļi 139 240 EUR, izlietoti 128 499 EUR. Atlikusī summa novirzīta deleģēto funkciju īstenošanai nākošajā periodā. Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta un vispārīgglītojošo skolu mācību/ treniņu procesu, sacensību vai citus pasākumus – 3386 h apjomā.

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 3.91%.

2019.gada 27.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2019. - 2021.gadam (turpmāk Stratēģija), kurā definēts Sabiedrības pārvaldības modelis un izvirzīti stratēģiskie finanšu un nefinanšu mērķi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
 - Noslēgts līgums par būvekspertīzes veikšanu stadionos "Daugava", "Olimpija". Apsēšanas rezultātā tiks sagatavots slēdziens par stadionos esošo tribiņu tehnisko stāvokli. Līgumā paredzētie darbi tiks pabeigti līdz 2019.gada jūnija mēnesim;
 - Veikta stadiona "Daugava" futbola laukuma zālāja atjaunošana – zālāja pārsēšana, smilšošana, vertikulācija, mēslošana, aerācija;
 - Noslēgts līgums par apgaismojuma un elektrības sadales rekonstrukcijas darbu veikšanu stadionā "Daugava". Darbi tiks pilnībā pabeigti līdz 2019.gada jūnija beigām;
- **Infrastruktūras uzlabošana:**
 - Iegādāti jauni futbola vārti (1 komplekts) stadionā "Daugava";
 - Iegādātas 10 (desmit) jaunas gultas atpūtas kompleksā "Draudzība";
 - Iegādātas jauna gultas veļa/ dvieļi (70 gab.) atpūtas kompleksa "Draudzība" vajadzībām;
 - Turpināta treniņu zāles novecojušā aprīkojuma nomaiņa stadionā "Daugava";
 - Noslēgts līgums par jaunas sūkņu stacijas un tvertnes iegādi stadiona "Raina Parks" futbola laukuma laistīšanas sistēmai.
- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**
 - Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma LOC mājas lapā

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 4204.

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 cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmā kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kredītriska koncentrācijas pakāpe ir līdzīdinājiesies ar tendenci samazināties. 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. 2019.gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, 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 01.01.2019. līdz 31.03.2019. 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
2019.gada 14.maijs

Valde



R. Spaks
Valdes loceklis

BILANCE

<u>BILANCE</u>		31.03.2019.	31.12.2018.
AKTĪVS		EUR	EUR
<i>Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		9 961	19 430
Iekārtas un mašīnas		1 249	1 537
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		113 661	74 089
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		124 871	95 056
<i>Apgrzāmie līdzekļi</i>			
<i>Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli		157	236
Avansa maksājumi par precēm		1 744	215
<i>Krājumi kopā</i>		1 901	451
IV	<i>Debitoru parādi</i>		
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 814	3 736
Citi debitori		2 232	2 458
Nākamo periodu izmaksas		291	284
<i>Debitori kopā</i>		5 337	6 478
V	<i>Naudas līdzekļi (kopā)</i>	35 101	35 596
<i>Apgrzāmie līdzekļi kopā</i>		42 339	42 525
<i>Aktīvu kopsumma</i>		167 210	137 581



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

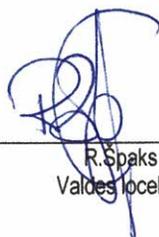
PASĪVS	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2 845	2 845
Rezerves:		
c) statūtos noteiktās rezerves	1	1
<i>Rezerves kopā</i>	1	1
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	77 143	78 102
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	4204	
<i>Nesadalītā peļņa kopā</i>	81 347	78 102
Pašu kapitāls kopā	84 193	80 948
III Kreditori		
I Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15 500	271
Ilgtermiņa kreditori kopā	15 500	271
II Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	1 406	1 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	19 769	13 029
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	906	1 209
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	9 150	16 402
Pārējie kreditori	26 741	10 662
Uzkrātās saistības	5 284	5 284
Nākamo periodu ieņēmumi	4 261	8 776
Īstermiņa kreditori kopā	67 517	56 362
Kreditori kopā	83 017	56 633
Pasīvu kopsumma	167 210	137 581



R. Spaks
Valdes loceklis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2019. 31.03.2019.	01.01.2018. 31.03.2018.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	5 230	5 204
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	10 232	11 462
Bruto peļņa vai zaudējumi	-5 002	-6 258
Administrācijas izmaksas	22 003	26 976
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	128 499	129 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	97 079	93 443
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	4 415	3 013
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	211	
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	4 204	3 013
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4 204	3 013

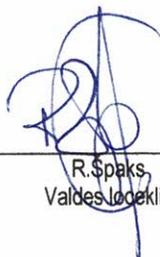


R. Spaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

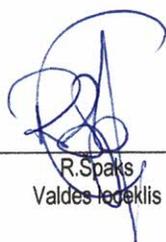
	31.12.2018.EUR	31.12.2017.EUR
	31.03.2019.EUR	31.03.2018.EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	2 845	2 845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2 845	2 845
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	78 102	68 607
2. Izmaksātas dividendes	-959	-97
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	4 204	3 013
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	81 347	71 523
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	80 948	71 453
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	84 193	74 369



R. Špaks,
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	01.01.2019. 31.03.2019. EUR	01.01.2018. 31.03.2018. EUR
I Pamatdarbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 706	7 414
2 Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-91 836	-94 882
4 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-84 130	-87 468
5 Izdevumi nodokļu maksājumiem	-34 690	-37 894
6 Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-118 820	-125 362
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1 Pamatlīdzekļu iegāde	-19 956	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-19 956	
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	139 240	149 731
2 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
3 Izmaksātas dividendes	-959	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	138 281	149 731
IV Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-495	24 369
V Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	35 596	9 465
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	35 101	33 834



R. Spaks
Valdes loceklis

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 skaitļi. Finanšu pārskats sagatavots 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 periodā vai iepriekšējos periodos, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad finanšu pārskats parakstīts;

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods 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 saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata perioda sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata perioda 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, 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 patiesu un skaidru priekšstatu 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 iekļaujamās summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Kļūdu labojumi.

Būtisku kļūdu, kas radusies un atklāta pārskata periodā, labo līdz perioda pārskata parakstīšanas dienai, korigējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Ja pārskata periodā vai pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata periodos radusies būtiska kļūda, to labo šādi:

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

- korigē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata perioda sākumā;

- ciktāl tas iespējams, korigē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata perioda sākumā.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

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

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norādīti bilances posteņi "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

- nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;

- nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata 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 avansa maksājumiem.

Pārskata perioda 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 sākot no 250 EUR bez PVN – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

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

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

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

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

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to vērtību, kāda aprēķināta atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu un ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku, iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, un 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 sāks 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 <i>informativs</i>	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes izmaksas pārskata perioda sākumā	641 972	5 764	128 861	8 325	11 105	796 027
Vērtības palielinājumi	8 212		46 493	5 700		60 405
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā, Pārvietots uz citu bilances posteni						-
Iegādes izmaksas pārskata perioda beigās	650 184	5 764	175 354	14 025	11 105	856 432
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā	641 972	4 227	54 772	-		700 971
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	8 212	288	6 921	4 064	11 105	30 590
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni						-
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās	650 184	4 515	61 693	4 064	11 105	731 561
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	1 249	74 089	8 325	11 105	95 056
Bilances vērtība uz 31.03.2019.	-	1 249	113 661	9 961	-	124 871

3.5. Debitori.

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

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas 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. Materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām.

3.7. Kreditori

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Uzkrātās saistības.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 apliecinājošiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "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 uzskatīti 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. Ieņēmumi

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

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies 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 ieņēmumus.

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

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

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

-preces (attiecīgos gadījumos – 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 atzīst, 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).

3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<u>01.01.2019.-31.03.2019.</u>	<u>01.01.2018.- 31.03.2018.</u>
Saņemtie līgumsodi		
Citi ieņēmumi		3
Dotācija pašvaldības deleģēto funkciju izdevumu segšanai	128 499	129 687
Kopā	<u>128 499</u>	<u>129 690</u>

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 periodā, 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.

3.9.1. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<u>01.01.2019.- 31.03.2019.</u>	<u>01.01.2018.- 31.03.2018.</u>
Darbinieku atalgojums un VSAOI	40 469	41 218
Komunālie maksājumi	23 982	20 563
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	30 116	21 438
Investīcijas un labiekārtošana		8 448
Liepājas pilsētas pašvaldības uzdevumā iegādāto pamatlīdzekļu iegādes vērtība	2 512	1 776
Kopā	<u>97 079</u>	<u>93 443</u>

3.10. Cita informācija

3.10.1. 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

amatkapitāls kopā: 2 845 2 845

3.10.2. Vidējais darbinieku skaits:

31.03.2019. 27 darbinieki
31.03.2018. 29 darbinieki

3.10.3. Finanšu palīdzība

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemtā dotācija pašvaldības deleģēto funkciju veikšanai, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā / skat. 3.8.1./

Liepāja, 2019.gada 14.maijā

Paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

Elīna Jaunzeme, grāmatvede