

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2019. – 30.06.2019.

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	11-15

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 30.jūnijs

UZŅĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS

SIA "OC Liepāja" (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir nekustamā īpašuma pārvaldišana 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.janvāri 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 īpašumu "Lauviņas" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai, atbalstīt aktivitātes, kas vērstas uz sporta attīstību, paaugstināt jaunatnes sporta sistēmas kvalitāti, rosināt sabiedrības, īpaši bērnu un jauniešu, interesi par sportošanas iespējām, tādējādi veicinot interesi par veselīgu dzīvesveidu, organizēt futbola akadēmijas darbību, ievērojot visas Latvijas Futbola federācijas jaunatnes akreditācijas nolikuma prasības. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika sanemti finanšu līdzekļi 318 580 EUR, izlietoti 313 163 EUR. Atlikusī summa novirzīta deleģēto funkciju īstenošanai nākošajam pārskata periodam. Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta un vispārizglītojošo skolu mācību/ treniņu procesu, sacensību vai citus pasākumus – 6647 h apjomā.

Saskaņā ar noslēgto Līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem. Piedāvajot 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 6,16%.

2019.gada 27.februārī Sabiedrības daļībnieku 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. 2019.gada 15.maija Sabiedrības daļībnieku sapulcē Nr.3, veikti grozījumi Stratēģijā.

To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
- Noslēgts līgums ar SIA "PBR" par būvekspertīzes veikšanu stadionos "Daugava", "Olimpija". Apsekošanas rezultātā tiks sagatavots tehniskās apsekošanas atzinums par stadionos esošo tribīnu tehnisko stāvokli. Līgumā paredzētie darbi tiks pabeigti jūlijā;
- Veikta stadiona "Daugava" futbola laukuma zālāja atjaunošana – zālāja pārsēšana, smilšošana, vertikulācija, mēslošana, aerācija. Minētos darbus veica SIA "Anniko";
- Pabeigtī atgaismojuma un elektrības sadales rekonstrukcijas darbi stadionā "Daugava". Darbus izpildīja SIA "Elnetworks".

- **Infrastruktūras uzlabošana:**
- Izgādāti jauni futbola vārti (1 komplekts) stadionā "Daugava";
- Izgādātas 10 (desmit) jaunas gultas atpūtas kompleksā "Draudzība";
- Izgādātas jauna gultas veļa/ divēji (70 gab.) atpūtas kompleksa "Draudzība" vajadzībām;
- Turpināta trenažieru zāles novecojušā aprīkojuma nomaiņa stadionā "Daugava";
- Izgādāta un uzstādīta jauna sūķu stacija un tvertne stadiona "Raiņa Parks" futbola laukuma laistīšanas sistēmai;
- Izbūvēta jauna kanalizācijas sūķu stacija stadionā "Olimpija". Darbus veica SIA "Grobiņas SPMK";
- Izveidota jauna evakuācija izeja stadionā "Daugava";
- Uzstādīti jauni spēļu tablo stadionos "Olimpija", "Velnciems".

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**
- Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma LOC mājas lapā.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 1467.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ienēmumu 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 nepieļautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termijos. 2019.gada 30.jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

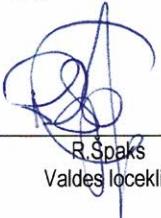
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2019. līdz 30.06.2019. 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 25. jūlijs

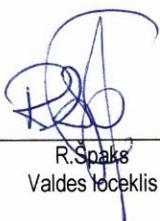
Valde



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE

<u>BILANCE</u>		AKTĪVS	30.06.2019.	31.12.2018.
			EUR	EUR
Pamatlīdzekļi				
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			2 622	19 430
leķertas un mašīnas			961	1 537
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			108 705	74 089
Pamatlīdzekļi kopā			112 288	95 056
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli			56	236
Avansa maksājumi par precēm			305	215
Krājumi kopā			361	451
IV Debitoru parādi				
Pircēju un pasūtītāju parādi			8 100	3 736
Citi debitori			8 509	2 458
Nākamo periodu izmaksas			251	284
Debitori kopā			16 860	6478
V Naudas līdzekļi (kopā)			26 109	35 596
Apgrozāmie līdzekļi kopā			43 330	42 525
Aktīvu kopsumma			155 618	137 581



R. Spaks
Valdes Iecēklis

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	30.06.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2 845	2 845
Rezerves:			
c) statūtos noteiktās rezerves		1	1
Rezerves kopā		1	1
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		77 143	78 102
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		1 467	
Nesadalītā peļņa kopā		78 610	78 102
Pašu kapitāls kopā		81 456	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		13 727	13 029
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		906	1 209
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		15 757	16 402
Pārējie kreditori		21 582	10 662
Uzkrātās saistības		5 284	5 284
Nākamo periodu ieņēmumi		8 776	
Īstermiņa kreditori kopā		58 662	56 362
Kreditori kopā		74 162	56 633
Pasīvu kopsumma		155 618	137 581



R.Špaks
Valdes loceklis

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2019.	01.01.2018.
	30.06.2019.	30.06.2018.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	20 540	21 102
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	24 470	20 057
Bruto peļņa vai zaudējumi	-3 930	1 045
Administrācijas izmaksas	47 990	48 818
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	321 943	379 472
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	268 311	351 781
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	1 712	-20 082
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	245	
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 467	-20 082
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 467	-20 082

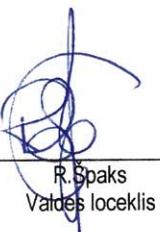


R. Šoaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	31.12.2018.EUR	31.12.2017.EUR
	30. 06.2019.EUR	30. 06.2018.EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	2 845	2 845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2 845	2 845
V. Rezerves		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	78 102	68 607
2. Izmaksātās dividendes	-959	-97
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	1 467	-20 082
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	78 610	48 428
VII. Pašu kapitāls		
1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa.	80 948	71 453
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	81 456	51 274



R. Spaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		01.01.2019. 30.06.2019.	01.01.2018. 30.06.2018.
		EUR	EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	20 057	21 636
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekim, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-253 038	-300 543
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-232 981	-278 908
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	-68 151	-78 775
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-301 132	-357 683
II	leguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu iegāde	-24 302	-9720
	leguldīšanas darbības naudas plūsma	-24 302	-9720
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojuumi	318 580	465 414
2	Izdevumi pamatlīdzekļu izpirkumam	-1 674	
3	Izmaksātas dividendes	-959	-97
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	291 645	455 596
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-9 487	97 914
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	35 596	9 465
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	26 109	107 379



R. Spaks
Valdesloceklis

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.

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglementējošiem 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 pierēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieejams, 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 periodā vai iepriekšējos periodos, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad finanšu pārskats parakstīts;

-aprēķinātas un nemtas 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, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaitotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata perioda sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlīkumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata perioda 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, 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 reglementējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Grāmatvedības aplēse un tās maija.

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 periodā, labo līdz perioda pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

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

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

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

-ciktāl tas iespējams, koriģē 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 iejēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā tiek iekļauti no pašvaldības saņemtie finanšu līdzekļi avansa maksājumiem.

Pārskata perioda iejēmumos iekļautas finanšu palīdzības summas norādītas peļnas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības iejēmumi".

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 pārņemusi visus ar īpašuma tiesībām vai finanšu normas 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 ierakšanas zemesgrāmatā;

-ja tajā datumā, kurā sabiedrība ir kļuvusi par attiecīgās lietas vai lietu kopuma īpašnieci vai nomnieci saskaņā ar finanšu normu, 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 paīlgmateriāli 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 šīm 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 šīm objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai bilances datumā neatkarīgi no tā, vai šā ilgtermiņa ieguldījumu objekta lietderīgās lietošanas laiks ir vai nav ierobežots, tiek veiktas ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas, iekļaujot tās peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdajām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdajai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sākts aprēķināt no tam mēnesim sekjojošā mēneša pirmā datuma, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar neierobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgas lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

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

3.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos informatīvs	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
legādes izmaksas pārskata perioda sākumā	641 972	5 764	128 861	8 325	11 105	796 027
Vērtības palielinājumi	20 311		50 839	19 011	2 622	92 783
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā,						-
Pārvietots uz citu bilances posteni						-
legādes izmaksas pārskata perioda beigās	662 283	5 764	179 700	27 336	13 727	888 810
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā	641 972	4 227	54 772			700 971
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	20 311	576	16 223	27 336	11 105	75 551
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni						-
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās	662 283	4 803	70 995	27 336	11 105	776 522
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	961	74 089	8 325	11 105	95 056
Bilances vērtība uz 31.03.2019.	-	961	108 705	-	2 622	112 288

3.5.Debitori.

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

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

3.6.Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Materiāli un iepirktais 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 posteņi "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēkins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecināšiem dokumentiem.

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes loceklji (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskaitīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja sanem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļnas sadali. Sanemto 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina posteri "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 bilance, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

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

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

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

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

- preces (attiecigos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;

- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;

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

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

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

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

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

3.8.1.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2019.-30.06.2019.	01.01.2018.- 30.06.2018.
Citi ieņēmumi	4	4
Dotācija pašvaldības deleģēto funkciju izdevumu segšanai	321 939	379 468
Kopā	321 943	379 472

3.9.Izdevumi.

Ar konkrētu preču pārdošanas /pakalpojumu sniegšanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļnas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata periodā, kurā tiek iekļauti 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.

3.9.1. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<u>01.01.2019.-</u> <u>30.06.2019.</u>	<u>01.01.2018.-</u> <u>30.06.2018.</u>
Darbinieku atalgojums un VSAOI	100 207	102 562
Komunālie maksājumi	40 962	35 251
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	70 077	53 459
Investīcijas, labiekārtošana, remonti	54 554	155 375
Liepājas pilsētas pašvaldības uzdevumā iegādāto pamatlīdzekļu iegādes vērtība	2 512	3 551
Kopā	<u>268 311</u>	<u>350 198</u>

3.10. Cita informācija

3.10.1. Pamatkapitāla sastāvs

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

3.10.2. Vidējais darbinieku skaits:

30.06.2019. 29 darbinieki
30.06.2018. 31 darbinieks

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 25.jūlijā

Paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

Elīna Jaunzeme, grāmatvede

