

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2019. – 30.09.2019.

SATURS

| | |
|-------------------------------|-------|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU | 3 |
| UZNĒMUMA 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 Reg.Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME Reg.Nr.90000063185 |
| Pārskata periods | 2019.gada 01.janvāris – 2019.gada 30.septembris |

UZŅĒMUMA VADĪBAS ZĪNOJUMS

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 – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustamā īpašumus "Lauvījas" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotajū veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika saņemti finanšu līdzekļi 502 325 EUR, izlietoti 497 530 EUR. Atlikusī summa 4795 EUR novirzīta deleģēto funkciju īstenošanai nākošajam pārskata periodam. Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta un vispārizglītojošo skolu mācību/ treniņu procesu, sacensību vai citus pasākumus – 11 186 h apjomā, kā arī noorganizētas 5 (piecas) mācību un sporta treniņu nometnes atpūtas kompleksā "Draudzība".

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. Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezona raksturu maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā bija 14,05%.

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. Pārskata periodā Stratēģijā veikti vairāki grozījumi, lai aktualizētu jaunu stratēģisko mērķu īstenošanu, piemēra, 2019.gada 19.jūlijā Sabiedrības dalībnieku sapulcē pieņemts lēmums par Sporta Veselības centra pārņemšanu, turpmāk – SVC, kuras mērķis ir Liepājas pilsētas sporta skolu audzēkņu veselības pārbaužu (ierobežotā apjomā) veikšana, sportistu rehabilitācijas nodrošināšana. Plānots, ka uzsāktie procesi tiks pabeigt š.g. oktobra mēnēst.

To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
 - Pabeigta būvekspertīze stadionos "Daugava", "Olimpija". Apsekošanas rezultātā sagatavots tehniskās apsekošanas atzinums par stadionos esošo būvju tehnisko stāvokli.
 - Veikta stadiona "Daugava" futbola laukuma zālāja atjaunošana – zālāja pārsēšana, smilšošana, vertikulācija, mēslošana, aerācija;
 - Pabeigli apgaismojuma un elektrības sadales rekonstrukcijas darbi stadionā "Daugava".

- **Infrastruktūras uzlabošana:**
 - Iegādāti jauni futbola vārti (1 komplekts) stadionā "Daugava";
 - Iegādātas 10 (desmit) jaunas gultas atpūtas kompleksā "Draudzība";
 - Iegādātas jauna gultas veļa/ dveji (70 gab.) atpūtas kompleksa "Draudzība" vajadzībām;
 - Turpināta treناžieru zāles novecojušā aprīkojuma nomaiņa stadionā "Daugava";
 - Iegādāta un uzstādīta jauna sūkņu stacija un tvertne stadiona "Raiņa Parks" futbola laukuma laistišanas sistēmai.
 - Izbūvēta jauna kanalizācijas sūkņu stacija stadionā "Olimpija";
 - Uzstādīti jaunu spēļu tablo stadionos "Olimpija", "Velnciems";
 - Uzsākta sarunas un projekta izstrāde par jaunas automātiskās laistišanas sistēmas ierīkošanu stadionā "Velnciems". Īstenojot projektu, tiks uzlabota stadiona "Velnciems" esošā futbola laukuma kvalitāte, samazināts izlietotā ūdens patēriņš;
 - Pabeigli būvniecības darbi stadionā "Olimpija" (Liepājas pilsētas pašvaldības realizētais projekts "Slēgtās futbola halles labiekārtojuma un inženierkomunikāciju pieslēgumu būvniecība Zvejnieku alejā, Liepājā, 1.kārtā"), kā rezultātā izbūvētas jaunas autostāvvietas apmeklētāju vajadzībām, kā arī izbūvēta jauna inženierkomunikācija;
 - Stadionos "Daugava", "Olimpija" uzstādīti 3 (trīs) pārvietojamie konteineri, kuru mērķis – uzlabot Liepājas Futbola skolas apstākļus (treneru ģerbtuve, apspriežu telpa, inventāra noliktava, mazgātava).

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

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 22 643.

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 kreditrisku 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 kreditiska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kreditiska koncentrācijas pakāpe ir pieaugusi, kas saistīts ar apjomīgiem darījumiem pārskata perioda pēdējā mēnesī. (Eiropas līgas spēles un sieviešu nacionālās izlases futbolā treniņnometne).

Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai nākotnē nepieļauto vai ,pēc iespējas, samazinātu 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 kreditresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termijos. 2019.gada 30.septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte pašlaik nav apdraudēta.

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 30.09.2019. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un pejņu. Starp periodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

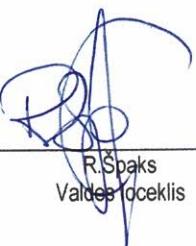
Liepāja
2019.gada 20.novembris

Valde

R. Spaks
Valdes loceklis

BILANCE

| <u>BILANCE</u> | | AKTĪVS | 30.09.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|---|--|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Pamatlīdzekļi | | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | | | 19 430 |
| leķertas un mašīnas | | 672 | | 1 537 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 108 185 | | 74 089 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 108 857 | | 95 056 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | | |
| Krājumi | | | | |
| Izejielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli | | | 139 | 236 |
| Avansa maksājumi par precēm | | | | 215 |
| Krājumi kopā | | 139 | | 451 |
| IV Debitoru parādi | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | | 23 312 | 3 736 |
| Citi debitori | | | 6 587 | 2 458 |
| Nākamo periodu izmaksas | | | 260 | 284 |
| Debitori kopā | | 30 159 | | 6478 |
| V Naudas līdzekļi (kopā) | | 41 766 | | 35 596 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 72 064 | | 42 525 |
| Aktīvu kopsumma | | 180 921 | | 137 581 |



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

| | PASĪVS | 30.09.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|--|---------------|----------------------------|----------------------------|
| I Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai dāļu 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 | | 22 643 | |
| Nesadalītā peļņa kopā | | 99 786 | 78 102 |
| Pašu kapitāls kopā | | 102 632 | 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 | | 1 000 | 1 000 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem | | 15 850 | 13 029 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | 906 | 1 209 |
| Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | | 18 404 | 16 402 |
| Pārējie kreditori | | 21 345 | 10 662 |
| Uzkrātās saistības | | 5 284 | 5 284 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 8 776 | |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 62 789 | 56 362 |
| Kreditori kopā | | 78 289 | 56 633 |
| Pasīvu kopsumma | | 180 921 | 137 581 |



R. Spaks
Valdes loceklis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

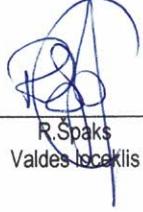
| | 01.01.2019. | 01.01.2018. |
|--|---------------|---------------|
| | 30.09.2019. | 30.09.2018. |
| | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 77 312 | 59 545 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 73 590 | 34 573 |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | 3 722 | 24 972 |
| Administrācijas izmaksas | 69 835 | 70 408 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi | 510 334 | 535 199 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 421 303 | 459 693 |
| Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības | 22 918 | 30 070 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 275 | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 22 643 | 30 070 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 22 643 | 30 070 |

R. Špeaks
Valdes Jaceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

| | 31.12.2018.EUR | 31.12.2017.EUR |
|---|------------------------|------------------------|
| | 30. 09.2019.EUR | 30. 09.2018.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. | 22 643 | 30 070 |
| 4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 99 786 | 98 580 |
| VII. Pašu kapitāls | | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 80 948 | 71 453 |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 102 632 | 101 426 |



R. Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

| | | 01.01.2019. | 01.01.2018. |
|------------|--|-----------------|-----------------|
| | | 30.09.2019. | 30.09.2018. |
| | | EUR | EUR |
| I | Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1 | Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 75 729 | 63 582 |
| 2 | Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | -422 534 | -414 900 |
| 4 | Bruto pamatdarbības naudas plūsma | -346 805 | -351 318 |
| 5 | Izdevumi nodokļu maksājumiem | -118 531 | -130 718 |
| 6 | Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | -465 336 | -482 036 |
| | Pamatdarbības neto naudas plūsma | | |
| II | ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1 | Pamatlīdzekļu iegāde | -26 504 | -13497 |
| | ieguldīšanas darbības naudas plūsma | -26 504 | -13497 |
| III | Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1 | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi | 502 325 | 593 383 |
| 2 | Izdevumi pamatlīdzekļu izpirkumam | -3356 | |
| 3 | Izmaksātas dividendes | -959 | -97 |
| | Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 498 010 | 593 286 |
| IV | Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | 6 170 | 97 753 |
| V | Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 35 596 | 9 465 |
| VI | Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 41 766 | 107 218 |



R. Spaks
Valdes Iccekis

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 saīdzinājumā 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 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 ļemtas 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, ienēmumi un izdevumi norādīti, ļemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītie ienēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaitotas ar ienēmumiem 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 ienēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ļemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

3.3.Grāmatvedības vispārīgā politika.

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

-grāmatvedības politika atbilst likumā noteiktajai prasībai, ka finanšu pārskatam jāsniedz patiess un skaidrs priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

-grāmatvedības politika nav pretrunā ar grāmatvedību un gada pārskatus reglementējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ienēmumu 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.

KĀJU labojumi.

Būtisku kājdu, 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 iepriekšējais pārskata periodos radusies būtiska kājuda, to labo šādi:

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

-koriģē kājudas 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 ienēmumos 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 īsterminiā kreditoru sastāvā saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

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

-nauda 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:

-pamatlīdzekļi atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņemusi visus ar ūpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību. Nekustamā ūpašuma objektu atzīst par pamatlīdzekli pirms tā ierakstīšanas zemesgrāmatā;

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

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (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 ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves dājas un pakāpmateriāli 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 atzītot 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Pamatlīdzekļi izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

- atsavināts (pārdots vai apmaiņīts, 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 |
|--|--|---|--|---|--|----------------|
| iegādes izmaksas pārskata perioda sākumā | 641 972 | 5 764 | 128 861 | 8 325 | 11 105 | 796 027 |
| Vērtības palielinājumi | 36 132 | | 59 698 | 19 011 | 2 622 | 117 463 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā, | | | | | | |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | | | | | | |
| iegādes izmaksas pārskata perioda beigās | 678 104 | 5 764 | 188 559 | 27 336 | 13 727 | 913 490 |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā | 641 972 | 4 227 | 54 772 | - | | 700 971 |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas, | 36 132 | 865 | 25 602 | 27 336 | 13 727 | 103 662 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | | | | | | |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās | 678 104 | 5 092 | 80 374 | 27 336 | 13 727 | 804 633 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | - | 672 | 74 089 | 8 325 | 11 105 | 95 056 |
| Bilances vērtība uz 30.09.2019. | - | 672 | 108 185 | - | - | 108 857 |

3.5.Debitori.

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

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

Kräjumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.
Materiāli un iepirkītās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām.

3.7.Kreditori

Ilgtermiņa un īstermiņa posteni

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 (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecināšiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaiņinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances posteņi "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 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 saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušas 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 izrakstišanas 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 veiktais iemaksām pamatlīdzībā.

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

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

Trešās personas vārdā iekāsētās 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, 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.-30.09.2019. | 01.01.2018.- 30.09.2018. |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| Citi ieņēmumi /apdrošināšanas atlīdzība/ | 4 028 | 4 |
| Dotācija pašvaldības deleģēto funkciju izdevumu segšanai | 506 306 | 535 195 |
| Kopā | 510 334 | 535 199 |

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 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 bilance kā saistības pret pircēju.

3.9.1. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | <u>01.01.2019.-</u> <u>30.09.2019.</u> | <u>01.01.2018.-</u> <u>30.09.2018.</u> |
|---------------------------------------|---|---|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI | 180 008 | 161 843 |
| Komunālie maksājumi | 57 821 | 46 249 |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 105 769 | 77 614 |
| Investīcijas, labiekārtošana, remonti | 77 705 | 173 987 |
| Kopā | 421 303 | 459 693 |

3.10. Cita informācija

3.10.1. Pamatkapitāla sastāvs

| Dāļu veids | nomināls | skaits | kopā |
|--|----------|--------------|--------------|
| LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS SIA kapitāla dajas | 1 | 2 702 | 2 702 |
| LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME kapitāla dajas | 1 | 143 | 143 |
| pamatkapitāls kopā: | | 2 845 | 2 845 |

3.10.2. Vidējais darbinieku skaits:

30.09.2019. **34 darbinieki**
30.09.2018. **34 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 ienēmumu sastāvā / skat. 3.8.1./

Liepāja, 2019.gada 20. novembrī

Paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

Eiņa Jaunzeme, grāmatvede

