

**SIA“OC Liepāja”**

**STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS**

**par periodu no 01.01.2020. – 30.09.2020.**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

Liepāja, 2020

**SATURS**

|                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| Vispārīga informācija par Sabiedrību | 3     |
| Vadības ziņojums                     | 4-6   |
| Finanšu pārskats                     |       |
| Bilance                              | 7-8   |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins        | 9     |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats       | 10    |
| Naudas plūsmas pārskats              | 11    |
| Finanšu pārskata pielikums           | 12-19 |

**VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Nosaukums: OC Liepāja

Veids: SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)

Juridiskā adrese: Jūrmalas parks 3, Liepāja, LV-3401

Reģistrācijas numurs 40003421648

Dalībnieki SIA "Liepājas Olimpiskais centrs" – 94,97364%,  
Liepājas pilsētas dome – 5,02636%

Valdes locekļi Raivo Špaks, valdes loceklis

Pārskata gads 2020.gada 01.janvāris – 2020.gada 30.septembris

## 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), izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās ( NACE kods 5510), pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (NACE kods 86.90).

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumu Nr.44 "Par nekustamā īpašuma nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja"" , 2017.gada 25.janvārī Liepājas pilsētas pašvaldības administrācija un Sabiedrība, noslēdza nekustāmo īpašumu pārvaldīšanas līgumus, saskaņā ar kuriem Sabiedrība apsaimnieko sekojošus, Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadiona "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja), stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja). Papildus tam Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētai piederošos nekustamos īpašumus, kas atrodas citā administratīvajā teritorijā – Nīcas pagastā, Nīcas novadā, Bernātos – "Lauviņas", "Varavīksnītes", atpūtas komplekss "Draudzība".

Pamatojoties uz 2019.gada 14.novembra Liepājas pilsētas domes lēmumu Nr.434 "Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja"" , Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu – sporta zāle "Daugava" (Skolas iela 9, Liepāja), pamats: 2019.gada 22.novembrī noslēgtais nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums. Visi līgumi noslēgti uz desmit gadiem.

Kopš 2019.gada 1.oktobra SIA "OC Liepāja" pievienota struktūrvienība "Sporta Veselības centrs", turpmāk – SVC, kas sadarbībā ar Liepājas pilsētas Sporta pārvaldi nodrošina Liepājas sporta skolu audzēkņu veselības pārbaudes, kā arī sniedz dažāda veida ambulatoriskos pakalpojumus trešajām personām.

Ar Liepājas pilsētas domes 2020.gada 21.maija lēmumu Nr.241/8 "Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja"" , SIA "OC Liepāja" nodots apsaimniekošanā papildus nekustamais īpašums, kas atrodas Zvejnieku alejā 4, Liepāja (šautuve).

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2020.gada 23.janvāra lēmumu Nr.12/2 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC "Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību noslēgts deleģēšanas līgums, turpmāk – Deleģēšanas līgums, par iepriekš norādīto, pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu apsaimniekošanu, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu, iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai.

Saskaņā ar noslēgto Deleģēšanas līgumu, Sabiedrībai tika uzdoti sekojoši uzdevumi:

- Koordinēt veselību veicinošus un izglītīgošus sporta pasākumus, tai skaitā uzraudzīt un uzlabot sportistu veselības stāvokli;
- Atbalstīt aktivitātes, kas vērstas uz sporta attīstību;
- Paaugstināt sporta sistēmas kvalitāti;
- Sekmēt kvalitatīvu primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumu attīstību un iestāžu infrastruktūru;
- Rosināt sabiedrības, īpaši bērnu un jauniešu, interesi par sportošanas iespējām, tādējādi veicinot interesi par veselīgu dzīvesveidu.

Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai, pārskata periodā tika saņemti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 608 893 EUR, no tiem izlietoti 519 689 EUR.

Noslēgtais deleģēšanas līgums jauj Sabiedrībai nekustamos īpašumus iznomāt trešajām personām. Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro kapitālsabiedrībai uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt (iznomāt) tikai pēc tam, kad nodrošināti pašvaldības deleģētie uzdevumi (funkcija). Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonaļo raksturu, maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā sastādīja 10.43 % no kopējiem Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanu attiecīniem ienēmumiem (proporcijas aprēķināšanā netiek nemti vērā ienēmumi, ko Sabiedrība gūst no struktūrvienības "Sporta veselības centrs" sniegtajiem pakalpojumiem, jo tie nav attiecīni uz pašvaldības piešķirto dotāciju).

Atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, SIA "OC Liepāja" ir nodrošinājusi sporta un vispārizglītojošo skolu mācību stundu/ treniņu procesu, sacensību un citu nevalstisko organizāciju, t.sk., biedrību organizētos pasākumus 9052,5 stundu apjomā, t.i., 64,48% apmērā no plānotā apjoma (Liepājas Futbola skola – 4530 stundas, Liepājas Sporta spēļu skola – 2264 stundas, Liepājas Tenisa sporta skola – 175 stundas, Liepājas Kompleksā skola – 189,5 stundas, vispārizglītojošās skolas – 274 stundas, u.c.). Savukārt atpūtas kompleksā "Draudzība" pārskata periodā aizvadītas 7 (septiņas) sporta nometnes, kuras īstenoja Liepājas Sporta spēļu skola (volejbols, basketbols, hokejs), Liepājas Futbola skola.

2019.gadā Sabiedrības dalībnieku sapulcē apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2019. – 2021.gadam, turpmāk – Stratēģija, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). Stratēģija aktualizēta vairākas reizes, lai precīzētu veicamos darbus un uzdotos uzdevumus. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

### **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**

- Lai mazinātu fosilo kurināmo resursu izmantošanu, stadiona "Velnciems" ģērbtuvēs veikta karstā ūdens sistēmas nomaiņa, t.i., uzstādīts jauns karstā ūdens boilers (elektriskais);
- Pabeigli atjaunošanas darbi vienā no dzīvojamā korpusu dušu un WC telpās, atpūtas kompleksā "Draudzība". Rezultātā, tiks nomainītas inženierkomunikācijas, telpās ierīkota jauna elektroinstalācija, nomainīti gaismekļi, modernizētas dušu un WC telpas un tajā esošais aprīkojums, dušās izveidotas starpsienas, izlietne, u.c., atbilstoši Veselības inspekcijas prasībām (Izpildītājs: SIA "AD Büve");
- turpinot uzlabot sporta pakalpojumu kvalitāti, Daugavas sporta zāles vajadzībām iegādāts ģērbtuvju aprīkojums (ģērbtuvju soli), kā arī iegādātas jaunas basketbola vairogu stīpas (Piegādātāji – SIA "AJ Produkti", SIA "RANTZOWS SPORT");
- atļaujot sporta inventāru/ noliktavu telpas Daugavas sporta zālē (SIA "AD Büve")
- 3.ceturksnī SVC veiktas 239 veselības pārbaudes dažādu sporta skolu audzēkniem, sniegtas 98 sporta ārsta/ fizioterapeita konsultācijas, kā arī sniegti cita veida veselības aprūpes pakalpojumi, kopā – 780.

### **Infrastruktūras uzlabošana:**

- Pabeigta 2019. gadā uzsāktā žoga dājas, t.sk., 2 (divu) evakuāciju izeju atjaunošana stadiona "Daugava" austrumu pusē. Atjaunota žoga dāja – 81,15 metru garumā (Izpildītājs – SIA "AD Büve");
- Pabeigli darbi stadionā "Daugava", t.i., esošā žoga nomaiņas turpināšanu (Izpildītājs: SIA "SK Lauktechnika"). Nomainīts žogs 129,16 m garumā, kā arī atjaunota un paplašināta 1 (viena) evakuācijas izeja (Rietumu pusē);
- Pabeigts un Liepājas pilsētas būvvaldē saskaņots būvprojekta dājas izstrāde ārējās lietus ūdens kanalizācijas risinājumam stadiona "Daugava" futbola laukuma un vieglatlētikas sektoram. Mērķis – rast optimālāko tehnisko risinājumu lietus ūdens un kanalizācijas sistēmas ierīkošanai, mazinot nokrišņu radīto bojājumu sekū likvidēšanu, kā arī lietderīgi izmantot nokrišņu rezultātā radītos resursus – lietus ūdens otreizējo izmantošanu zālāja laistīšanai. Minētais tehniskais projekts ir dāja no nākotnē plānotiem darbiem stadionā "Daugava" – vieglatlētikas sektora un futbola seguma nomaiņai (Izpildītājs – SIA "LMF").
- Pilnībā pabeigta projekta "Lietus kanalizācijas pievada izbūve Jūrmalas parks 4, Liepāja" realizācija, kā ietvaros, veikti lietus kanalizācijas piebūves darbi un veikta stadiona "Daugava" rezerves laukuma teritorijas labiekārtošana, t.i., ieklāts betona bruģis 625 m<sup>2</sup> platībā (Izpildītājs – SIA "Eldans", SIA "A-Land");
- Pabeigta automātiskās laistīšanas sistēmas uzstādīšana/ izbūve stadionā "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja). Sadarbībā ar biedrību "Latvijas Futbola federācija" realizēts projekts – automātiskās laistīšanas sistēmas izbūve stadiona "Velnciems" centrālajam laukumam. Identisks projekts realizēts stadiona "Velnciems" treniņa laukumam. Laistīšanas sistēma ļaus racionāli izmantot esošos resursus – ūdens, cilvēkresursus (Izpildītājs: SIA "GTP Serviss", realizētājs: biedrība "Latvijas Futbola federācija");
- Stadionā "Daugava" pabeigta minipich žoga seguma atjaunošana, kā rezultātā nomainīts esošais tīkls un izbūvēts metāla žogs (Izpildītājs: SIA "Taku Meistars");
- Noslēgts līgums par stadionā "Olimpija" (Zvejnieku aleja 4, Liepāja) esošā nekustamā īpašuma (šautuves) vizuālā un tehniskās apsekošanas un atzinuma saņemšanu (Izpildītājs: SIA "Liepājas ceļniecības kompānija")
- Stadionā "Daugava", "Olimpija", "Raiņa parks" un "Velnciems" tiek veikti futbola laukumu sagatavošanas un uzturēšanas darbi – laukumu smilšošana, laukumu piesēšana, u.c.
- Pabeigli labiekārtošanas darbi stadionā "Daugava", konkrēti, izveidota evakuācijas izeja uz jūras pusī (savienojas ar veloceliņu, Rietumu puse), labiekārtota stadiona piegulošā teritorija – izbruģēta teritorija aiz TV torņa, demontēti un izvesti betona bloki, nederīgās grunts utilizācija (Austrumu puse);
- Iegādāts treniņu zāles aprīkojums stadionā "Daugava" (pamats: dalībnieku sapulces lēmums);
- Atjaunota evakuācijas izeja Daugavas sporta zālē (Bāriņu ielas pusē), kā arī pielāgota ieeja sporta zālē cilvēkiem ar kustību traucējumiem.

### **Informācijas tehnoloģiju attīstība**

Regulāri tiek papildināta informācija mātes uzņēmuma Liepājas Olimpiskais centrs (LOC) mājas lapā – pasākumu kalendārs, informācija par pieejamo infrastruktūru, cita informācija, atbilstoši normatīvo aktu prasībām.

Noslēgts līgums ar SIA "Meditec" par platformas "Ārsta birojs" izmantošanu, kas ļauj online vidē aizpildīt pacientu kartījas, apskatīt ciemi speciālistiem, plānot un organizēt darbu, lai neietekmētu citu kolēgu darbus. Papildus noslēgts līgums par personas datu apstrādi un datu uzglabāšanu.

### **Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība**

- Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi, semināri un konferences Sabiedrības darbiniekiem, kā arī iegādāta zinātniskā literatūra SVC speciālistu vajadzībām;
- Iegādātas veselības apdrošināšanas polises Sabiedrības darbiniekiem;
- Apmaksāti Online sertifikācijas kursi SVC speciālistiem, uzlabojot sniegto pakalpojumu kvalitāti.

### **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.

### **Pārskata perioda rezultāts**

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātā Sabiedrība strādājusi ar zaudējumiem -8039 EUR. Minētais fakts skaidrojams ar vairākiem būtiskiem faktoriem, pirmkārt, saimnieciskās darbības sezonalitāti, jo pirmajā ceturksnī notiek apsaimniekojamo objektu sagatavošanas darbi pavasara/ vasaras sezonai, kā rezultātā izdevumi pārsniedz ienēmumus. Otrkārt, būtisku ietekmi uz pārskata periodā saimnieciskās darbības rezultātiem radīja Covid-19 izraisītā pandēmija un valsti pieņemtie ierobežojumi. 2020.gada 12.martā Ministru kabineta izdotais rīkojums Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kā arī 2020.gada 25.marta Veselības ministrijas rīkojums Nr.59 "Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā" faktiski paralizēja visu Sabiedrības apsaimniekoto objektu darbību, kā rezultātā Sabiedrībai bija liegta iespēja pildīt pašvaldības deleģētos uzdevumus, kā arī pilnībā tika pārtraukta ambulatorisko pakalpojumu sniegšana no 27.03.2020.-12.05.2020. Neskatoties uz faktu, ka valstī tika atcelta izsludinātā ārkārtas situācija, tika saglabāti vai noteikti dažādi ierobežojumi, kā rezultātā tika atteiktas vairākas sporta nometnes, nenotika vairāki sporta pasākumi, piemēram, starptautiskais futbola turnīrs "Spring cup 2020", "Dobrecova kauss 2020" (tika plānoti 3 turnīri, taču notika tikai 1 – ar būtiskiem ierobežojumiem).

### **Paziņojums par vadības atbildību**

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2020. līdz 30.09.2020. 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, 2020.gada 11. novembris




---

R. Špaks, valdes loceklis

## FINANŠU PĀRSKATS

### 1.BILANCE

|   |                                    | 2020.gada<br>pielikums | 2019.gada<br>30.septembris | 31.decembris   |
|---|------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>AKTĪVS</b>   |                                    |                        |                            |                |
| <b>ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI</b>   |                                    |                        |                            |                |
| <b>II. PAMATLĪDZEKLĪ</b>  |                                    |                        |                            |                |
| 1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                                    |                                    |                        |                            | 384            |
| 2. Pārējie pamatlīdzeķi un inventārs                                    |                                    | 98 366                 |                            | 103 122        |
| 3. Pamatlīdzeķu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |                                    | 12 570                 |                            | 23 565         |
| 4. Avansa maksājumi par pamatlīdzeķiem                                  |                                    |                        |                            | 3 812          |
|   | PAMATLĪDZEKLĪ KOPĀ                 | 3.4.2.                 | 110 936                    | 130 883        |
|   | <b>ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b> |                        | <b>110 936</b>             | <b>130 883</b> |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ</b>  |                                    |                        |                            |                |
| <b>I. Krājumi</b>   |                                    |                        |                            |                |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli, palīg materiāli                          |                                    | 100                    |                            | 213            |
|   | KRĀJUMI KOPĀ                       | 100                    |                            | 213            |
| <b>II. Debitori</b>   |                                    |                        |                            |                |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi   |                                    | 27 277                 |                            | 9 611          |
| 2. Citi debitori  |                                    | 7 544                  |                            | 768            |
| 3. Nākamo periodu izmaksas  |                                    | 736                    |                            | 486            |
|   | DEBITORI KOPĀ                      | 35 557                 |                            | 10 865         |
| <b>IV. NAUDA</b>  |                                    |                        |                            |                |
|   | <b>APGROZĀMO LĪDZEKLŪ KOPSUMMA</b> | <b>143 224</b>         |                            | 46 920         |
|   |                                    | <b>178 881</b>         |                            | <b>57 998</b>  |
| <b>BILANCE</b>  |                                    | <b>289 817</b>         |                            | <b>188 881</b> |

|                            |                           |
|----------------------------|---------------------------|
| 2020.gada<br>30.septembris | 2019.gada<br>31.decembris |
|----------------------------|---------------------------|

**PASĪVS****PAŠU KAPITĀLS**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                      | 2845           | 2845           |
| 2. Rezerves  | 1              | 1              |
| c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves                       | 1              | 1              |
| 3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi      | 104583         | 77143          |
| 4. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi                          | -8039          | 30489          |
| <b>PAŠU KAPITĀLS KOPSUMMA</b>                                    | <b>99390</b>   | <b>110478</b>  |
| <b>ILGTERMĪŅA KREDITORI</b>                                      |                |                |
| 5. Citi aizņēmumi  | 8318           | 8318           |
| 6. Nākamo periodu ienēmumi                                       | 0              | 0              |
| <b>ILGTERMĪŅA KREDITORI KOPĀ</b>                                 | <b>8318</b>    | <b>8318</b>    |
| <b>ĪSTERMINĀ KREDITORI</b>                                       |                |                |
| 7. No pircējiem saņemtie avansi                                  | 1000           | 1000           |
| 8. Citi aizņēmumi  | 1903           | 7712           |
| 9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                        | 8603           | 9848           |
| 10. Parādi radniecīgām sabiedrībām                               | 2502           | 2502           |
| 11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 24077          | 15470          |
| 12. Pārējie kreditori  | 126060         | 219            |
| 13. Uzkrātās saistības   | 5394           | 6394           |
| 14. Nākamo periodu ienēmumi                                      | 12570          | 26940          |
| <b>ĪSTERMINĀ KREDITORI KOPĀ</b>                                  | <b>182109</b>  | <b>70085</b>   |
| <b>KREDITORI (ilgtermīna un īsterminā) KOPSUMMA</b>              | <b>190 427</b> | <b>78 403</b>  |
| <b>BILANCE</b>   | <b>289 817</b> | <b>188 881</b> |

## 2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

|   | pielikums | 01.01.2020<br>30.09.2020 | 01.01.2019.<br>30.09.2019. |
|---|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 1. Neto apgrozījums   |           | 160 602                  | 77 312                     |
| b) no citiem pamatdarbības veidiem  | 3.8.1.    | 160 602                  | 77 312                     |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas | 3.9.1.    | 119 076                  | 73 590                     |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi  |           | 41 526                   | 3 722                      |
| 4. Pārdošanas izmaksas  |           |                          |                            |
| 5. Administrācijas izmaksas   | 3.9.2.    | 83 587                   | 69 835                     |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi  | 3.8.2.    | 519 909                  | 510 334                    |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas  | 3.9.3.    | 485 823                  | 421 303                    |
| 12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas  |           | 64                       | 275                        |
| a) radniecīgajām sabiedrībām  |           | -                        | -                          |
| b) citām personām   |           | 46                       | 275                        |
| 13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa   |           | 8 039                    | 22 643                     |
| 14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu  |           |                          |                            |
| 15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas                                   |           | 8 039                    | 22 643                     |
| 16. ieņēmumi vai izmaksas no atlīktā nodokļa aktīvu vai saistību atlīkuma izmaiņām                    |           |                          |                            |
| 18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi   |           | 8 039                    | 22 643                     |

### 3. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

|  | 31.12.2019<br>30.09.2020 | 31.12.2018<br>30.09.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. Akciju vai dāļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>                           |                          |                          |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa                                    | 2 845                    | 2 845                    |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums                         |                          |                          |
| 3. Akciju vai dāļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums           |                          |                          |
| <b>4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās</b>             | <b>2 845</b>             | <b>2 845</b>             |
| <b>V. Rezerves</b>   |                          |                          |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa                                    | 1                        | 1                        |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums                         |                          |                          |
| 3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums                              |                          |                          |
| <b>4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās</b>             | <b>1</b>                 | <b>1</b>                 |
| <b>VI. Nesadalītā pejga</b>  |                          |                          |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa                                    | 107 632                  | 78 102                   |
| 2. lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums (izmaksātas dividendes) | - 3 049                  | - 959                    |
| 3. Nesadalītās pejgas palielinājums/samazinājums                             | - 8 039                  | 22 643                   |
| <b>4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās</b>             | <b>96 544</b>            | <b>99 786</b>            |
| <b>VII. Pašu kapitāls</b>  |                          |                          |
| 1. lepriešējā gada bilancē norādītā summa                                    | 110 478                  | 80 948                   |
| <b>2. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās</b>             | <b>99 390</b>            | <b>102 632</b>           |

#### 4. NAUDAS PLŪSMA

/ Tieša metode/

|            |  | 01.01.2020.     | 01.01.2019.     |
|------------|--|-----------------|-----------------|
|            |  | 30.09.2020.     | 30.09.2019.     |
|            |  | EUR             | EUR             |
| <b>I</b>   | <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                       |                 |                 |
| 1          | Iejēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas                   | 152 308         | 75 729          |
| 2          | Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | -475 654        | -422 534        |
| 4          | Bruto pamatdarbības naudas plūsma  | -323 346        | - 346 805       |
| 5          | Izdevumi nodokļu maksājumiem   | -156 358        | -118 531        |
| 6          | Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem                           |                 |                 |
|            | <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma kopā</b>                             | <b>-479 704</b> | <b>-465 336</b> |
| <b>II</b>  | <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                               |                 |                 |
| 1          | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                          | -24 027         | --26 504        |
|            | <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma kopā</b>                          | <b>-24 027</b>  | <b>-26 504</b>  |
| <b>III</b> | <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                               |                 |                 |
| 1          | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi                 | 608 893         | 502 325         |
| 2          | Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam                                 | -5 809          | - 3 356         |
| 3          | Izmaksātas dividendes  | -3 049          | - 959           |
|            | <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma kopā</b>                     | <b>600 035</b>  | <b>498 010</b>  |
| <b>IV</b>  | <b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>         | <b>96 304</b>   | <b>6 170</b>    |
| <b>V</b>   | <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>        | <b>46 920</b>   | <b>35 596</b>   |
| <b>VI</b>  | <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>        | <b>143 224</b>  | <b>41 766</b>   |

## **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 skaiti.

Finanšu pārskats sagatavots saprotami un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

### **3.2.Grāmatvedības politikas atbilstība piejēnumam, 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 gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

-aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ienēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ienēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskojotas ar ienēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlīkumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlīkumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ienēmumu 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 skaidrus priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

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

#### **Grāmatvedības aplēse un tās maina.**

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.

#### **Klūdu labojumi.**

Būtisku klūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Ja pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata gados radusies būtiska klūda, to labo šādi:

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

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

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

## 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 postenī "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

- nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;
- nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata periodā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata perioda 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

### **3.4.Ilgtermiņa ieguldījumi.**

**3.4.1.Pamatlīdzekļi.** Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta).

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

- pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar ūpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību. Nekustamā ūpašuma objektu atzīst par pamatlīdzekli pirms tā ierakstīšanas zemesgrāmatā;
- ja tajā datumā, kurā sabiedrība ir kļuvusi par attiecīgās lietas vai lietu kopuma ūpašnieci vai nomnieci saskaņā ar finanšu nomu, tai nav iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību, sabiedrība pamatlīdzekli atzīst vēlāk – tajā datumā, kad tai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilance 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 daļas un pašīgmateriāli norakstīti izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tie izlietoti. Tādu pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību, kura lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, pakāpeniski noraksta izdevumos.

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

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), 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 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 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<br>lietošanā nodotajos<br>pamatlīdzekļos<br>informatīvs | Tehnoloģiskās<br>iekārtas un ierīces | Pārējie<br>pamatlīdzekļi un<br>inventārs | Pamatlīdzekļu<br>izveidošana un<br>nepabeigta celtniecības<br>objektu izmaksas | Avansa maksājumi par<br>pamatlīdzekļiem | Kopā           |
|---|--|--------------------------------------|--|--|---|----------------|
| <b>iegādes izmaksas pārskata gada sākumā</b>  | <b>38 009</b>  | <b>5 764</b>                         | <b>193 204</b>                           | <b>23 565</b>  | <b>3 812</b>                            | <b>264 354</b> |
| Vērtības palielinājumi  | 98 713   |                                      | 19 447                                   | 7 405  | 768                                     | 126 333        |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā,   | -  | 38 009                               |  |  | -                                       | 38 009         |
| Pārvietots uz citu bilances posteni   | 18 400   |                                      | 4 580 -                                  | 18 400 -   | 4 580                                   | -              |
| <b>iegādes izmaksas pārskata gada beigās</b>  | <b>117 113</b>   | <b>5 764</b>                         | <b>217 231</b>                           | <b>12 570</b>  | <b>-</b>                                | <b>352 678</b> |
| <b>Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata<br/>gada sākumā</b>  | <b>38 009</b>  | <b>5 380</b>                         | <b>90 082</b>                            |  |   | <b>133 471</b> |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,   | 117 113  | 384                                  | 28 783                                   |  |   | 146 280        |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas<br>izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai<br>pārvietošanu uz citu posteni | -  | 38 009                               |  |  | -                                       | 38 009         |
| <b>Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata<br/>gada beigās</b>  | <b>117 113</b>   | <b>5 764</b>                         | <b>118 865</b>                           |  |   | <b>241 742</b> |
| <b>Bilances vērtība uz 31.12.2019.</b>  | -  | 384                                  | 103 122                                  | 23 565   | 3 812                                   | 130 883        |
| <b>Bilances vērtība uz 30.09.2020.</b>  | -  | -                                    | 98 366                                   | 12 570   | -                                       | 110 936        |

### 3.5.Debitoru.

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

Ja radušas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības 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.

### 3.5.1. Debitori

|                                    | <u>2020. gada<br/>30.septembris</u> | <u>2019.gada<br/>31.decembris</u> |
|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi       | 27 277                              | 9 611                             |
| <b>Kopā</b>                        | <b>27 277</b>                       | <b>9 611</b>                      |
| <b>Citi debitori</b>               |                                     |                                   |
| samaksātā drošības nauda           | 768                                 | 768                               |
| avansa maksājumi par pakalpojumiem | 6 776                               |                                   |
| <b>Kopā citi debitori</b>          | <b>7 544</b>                        | <b>768</b>                        |

### 3.6.Kräjumi

Kräjumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei izmaksas, kas radušās, nogādājot kräjumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi: materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO). Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaka, no kurās atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

#### 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.

### 3.6.1.Kräjumi

|                                 | <u>2020. gada<br/>30.septembris</u> | <u>2019.gada<br/>31.decembris</u> |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Materiāli / degvielas atlīkums/ | 100                                 | 213                               |
| <b>Kopā</b>                     | <b>100</b>                          | <b>213</b>                        |

### 3.7.Kreditori

#### 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 apliecinotiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaijnājumu 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 kontrole 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 radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

### 3.7.1. Ilgtermīna kreditori

|  | <b>2020. gada<br/>30.septembris</b> | <b>2019.gada<br/>31.decembris</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Finanšu līzinga ilgtermīna daļa /termiņš 01.03.2022/ | 8 318                               | 8 318                             |
| <b>Kopā</b>  | <b>8 318</b>                        | <b>8 318</b>                      |

### 3.7.2. Īstermīna kreditori

|   | <b>2020. gada<br/>30.septembris</b> | <b>2019.gada<br/>31. decembris</b> |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|
| No pircējiem saņemtie avansi                    | 1 000                               | 1 000                              |
| Citi aizņēumi / finanšu līzings īstermīna daļa/ | 1 903                               | 7 712                              |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem          | 8 603                               | 9 848                              |
| Parādi radniecīgiem uzņēmumiem                  | 2 502                               | 2 502                              |

### **Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

|  | <b>2020. gada<br/>30.septembris</b> | <b>2019.gada<br/>31.decembris</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Uzņēmējdarbības riska nodeva                             | 18                                  | 12                                |
| Pievienotās vērtības nodoklis                            | 7 651                               | 1 816                             |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                            | 5 106                               | 4 214                             |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātā iemaksa          | 11 302                              | 9 108                             |
| Dabas resursu nodoklis                                   |                                     | 320                               |
| <b>Kopā nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi</b> | <b>24 077</b>                       | <b>15 470</b>                     |

### **Pārējie kreditori**

|  | <b>2020. gada<br/>30.septembris</b> | <b>2019.gada<br/>31.decembris</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Norēķini par dotāciju deleģētās funkcijas izpildei | 103 575                             |                                   |
| Norēķini par darba algu                            | 22 027                              |                                   |
| Norēķini par parādiem personālam                   | 220                                 |                                   |
| Norēķini par ieturējumiem no darba algas           | 238                                 | 219                               |
| <b>Kopā pārējie kreditori</b>                      | <b>126 060</b>                      | <b>219</b>                        |

### **Nākamo periodu ieņēmumi un uzkrātās saistības**

|  | <b>2020. gada<br/>30.septembris</b> | <b>2019.gada<br/>31.decembris</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi / dotācija /               | 12 570                              | 26 940                            |
| <b>Kopā</b>  | <b>12 570</b>                       | <b>26 940</b>                     |
| <b>Uzkrātās saistības</b>                          |                                     |                                   |
| Uzkrājumi neizmantotajiem atvaijnājumiem           | 5 394                               | 5 394                             |
| Citas uzkrātās saistības / gada pārskata revīzija/ |                                     | 1000                              |
| <b>Kopā</b>  | <b>5 394</b>                        | <b>6 394</b>                      |

### **3.8.Ieņēmumi**

Ar pārskata gadu 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 saņemusi 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 ieņēmumos.

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

Trešās personas vārdā 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 bojēju (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. Neto apgrozījums

|  | 2020. gada<br>01.01.-30.09 | 2019.gada<br>01.01.-30.09 |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Struktūrvienību "stadioni "ieņēmumi"                   | 41 124                     | 52 309                    |
| Struktūrvienības "Daugavas sporta zāle" ieņēmuimi      | 1 871                      |                           |
| Struktūrvienības Atpūtas komplekss "Draudzība"ieņēmumi | 17 549                     | 25 003                    |
| Struktūrvienības "Sporta veselības centrs"ieņēmumi     | 100 058                    |                           |
| <b>Kopā</b>  | <b>160 602</b>             | <b>77 312</b>             |

### 3.8.2.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

|   | 2020.gada<br>01.01.-30.09. | 2019.gada<br>01.01.-30.09. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Citi ieņēmumi   | 221                        | 4 028                      |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei                           | 505 318                    | 497 530                    |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei /nākamo periodu ieņēmumi/ | 14 370                     | 8 776                      |
| <b>Kopā</b>   | <b>519 909</b>             | <b>510 334</b>             |

### 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 gadā, 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 klūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.

**3.9.1. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču un sniegtu pakalpojumi iegādes izmaksas.**

|                                      | <b>2020. gada<br/>01.01.-30.09.</b> | <b>2019. gada<br/>01.01.-30.09.</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI       | 83 014                              |                                     |
| Materiālu un inventāra iegāde        | 14 741                              | 39 100                              |
| Uzturēšanas pakalpojumi u.c izmaksas | 21 321                              | 34 490                              |
| <b>Kopā</b>                          | <b>119 076</b>                      | <b>73 590</b>                       |

**3.9.2. Administrācijas izmaksas**

|                                 | <b>2020. gada<br/>01.01.-30.09.</b> | <b>2019. gada<br/>01.01.-30.09.</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI  | 76 307                              | 62 989                              |
| Sakaru pakalpojumi              | 1 657                               | 2 173                               |
| Biroja uzturēšanas u.c izmaksas | 5 623                               | 4 673                               |
| <b>Kopā</b>                     | <b>83 587</b>                       | <b>69 835</b>                       |

**3.9.3. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|                                       | <b>2020. gada<br/>01.01.-30.09.</b> | <b>2019. gada<br/>01.01.-30.09.</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Darbinieku atalgojums un VSAOI        | 178 002                             | 180 007                             |
| Komunālie maksājumi                   | 47 216                              | 57 821                              |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas  | 118 693                             | 105 769                             |
| Investīcijas, labiekārtošana, remonti | 141 912                             | 77 706                              |
| <b>Kopā</b>                           | <b>485 823</b>                      | <b>421 303</b>                      |

**3.10. Cita informācija**

**3.10.1. Vidējais darbinieku skaits**

|                    | Vidējais<br>darbinieku<br>skaits | Atļudzība par<br>darbu | Pensijas no<br>sabiedrības<br>līdzekļiem | VSAO<br>iemaksas | Pārējās<br>sociālās<br>nodrošināšanas<br>izmaksas |
|--------------------|----------------------------------|------------------------|--|------------------|---|
| Valdes locekļi     | 1                                | 19125                  |  | 4607             |   |
| Pārējie darbinieki | 38                               | 254317                 |  | 59801            |   |
|                    | 39                               | 273442                 |  | 64408            |   |

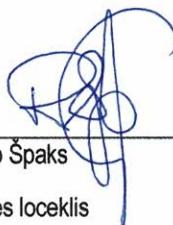
**3.10.2. Pamatkapitāla sastāvs**

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

### 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. 3.8.2./

Liepājā 2020. gada 11.novembris



Raivo Špaks  
Valdes loceklis



Elīna Jaunzeme  
Grāmatvede