

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS”**

2025. GADA

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

(01.01.2025. – 31.12.2025.)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

(konsolidācija 7.gads)

Liepājā, 2026

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU*

SATURS

| | |
|-------------------------------------|----|
| Bilance | 3 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Naudas plūsmas pārskats | 6 |
| Pašu kapitāla pārskats..... | 7 |
| Finanšu pārskata pielikums | 8 |
| Vadības ziņojums | 26 |

Konsolidētā Bilance

| AKTĪVS | Piezīme | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| I. Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| 1 Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 16 619 | 19 328 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 3. | 16 619 |
| II. Pamatlīdzekļi | | | |
| 1 Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 29 477 106 | 29 817 355 |
| 2 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 549 731 | 601 938 |
| 3 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 1 808 975 | 1 918 519 |
| 4 Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 414 475 | 1 800 |
| 5 Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 75 423 | 3 948 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 4. | 32 325 710 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | | 32 342 239 |
| II. Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 7 801 | 9 003 |
| 2 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | | 6 995 | 12 366 |
| Krājumi kopā | | | 14 796 |
| II. Debitori | | | |
| 1 Pircēju un pasūtītāju parādi | | 233 000 | 265 713 |
| 2 Citi debitori | 5. | 12 459 | 16 775 |
| 3 Nākamo periodu izmaksas | 6. | 24 797 | 20 481 |
| 4 Uzkrātie ieņēmumi | | 9 479 | 7 825 |
| Debitori kopā | | | 279 735 |
| Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā | | | 0 |
| IV. Nauda | 7. | 2 805 938 | 2 154 529 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | | 3 100 469 |
| Aktīvu kopsumma | | | 35 442 798 |
| | | | 34 849 580 |

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Konsolidētā Bilance

| PASĪVS | Piezīme | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| I. Pašu kapitāls | | | |
| 1 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 8. | 38 529 000 | 38 529 000 |
| 2 Rezerves | | | |
| a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves | | 1 | 1 |
| b) pārējās rezerves | | 63 | 63 |
| 3 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (5 195 468) | (5 596 238) |
| 4 Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | 512 420 | 400 770 |
| 5 Mazākumakcionāru līdzdalības daļa. | | 25 678 | 24 658 |
| Pašu kapitāls kopā | | 33 871 694 | 33 358 254 |
| III. Kreditori | | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 1 Aizņēmumi no kredītiestādēm | 9. | 781 360 | 843 532 |
| 2 Nākamo periodu ieņēmumi | 10. | 13 425 | 29 054 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 794 785 | 872 586 |
| II. Īstermiņa kreditori | | | |
| 1 Aizņēmumi no kredītiestādēm | 9.. | 59 062 | 52 239 |
| 2 Citi aizņēmumi | | 509 | 496 |
| 3 No pircējiem saņemtie avansi | | 26 306 | 44 305 |
| 4 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 11. | 147 690 | 148 526 |
| 5 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 12. | 160 798 | 167 310 |
| 6 Pārējie kreditori | 13. | 218 307 | 84 966 |
| 7 Uzkrātās saistības | 14. | 154 885 | 118 116 |
| 8 Nākamo periodu ieņēmumi | 15. | 8 762 | 2 782 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 776 319 | 618 740 |
| Kreditori kopā | | 1 571 104 | 1 491 326 |
| Pasīvu kopsumma | | 35 442 798 | 34 849 580 |

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Konsolidētais Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīme | 2025. gads EUR | 2024. gads EUR |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| 1. Neto apgrozījums | | | |
| a) no citiem pamatdarbības veidiem | 16. | 4 244 485 | 3 940 952 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 17. | 3 421 958 | 3 298 134 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | | 822 527 | 642 818 |
| 4. Pārdošanas izmaksas | 18. | 48 565 | 45 120 |
| 5. Administrācijas izmaksas | 19. | 467 297 | 453 238 |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 20. | 1 477 561 | 1 588 377 |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 21. | 1 233 615 | 1 275 328 |
| 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | | | |
| a) radniecīgajām sabiedrībām | | | |
| b) citām personām | | 35 916 | 52 255 |
| 9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 514 695 | 405 254 |
| 10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | 807 | 0 |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 513 888 | 405 254 |
| 11. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 513 888 | 405 254 |
| 13. Mazākumakcionāru peļņas vai zaudējumu daļa | | 1 468 | 4 484 |

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

**Konsolidētais Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)**

| | 2025.gads EUR | 2024.gads EUR |
|--|------------------|------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas: | 514 695 | 405 254 |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 863 038 | 826 606 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 2 709 | 2 709 |
| c) konsolidācijas labojumi | 0 | 5 397 |
| e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | (4 700) | (6 213) |
| f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 35 916 | 52 255 |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 1 411 658 | 1 286 008 |
| Korekcijas: | | |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 31 059 | 56 645 |
| b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 6 573 | (4 718) |
| c) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 134 337 | (106 892) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 1 583 627 | 1 231 043 |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem | (35 916) | (52 255) |
| 5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | 0 | (128) |
| 5. Pamatdarbības neto naudas plūsma | 1 547 711 | 1 178 660 |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (845 188) | (592 267) |
| 2. Saņemtie procenti. | 4 700 | 6 213 |
| 3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (840 488) | (586 054) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | 0 | 0 |
| 2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (55 366) | (49 436) |
| 3. Izmaksātās dividendes | (448) | (489) |
| 5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (55 814) | (49 925) |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | 0 | 0 |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma | 651 409 | 542 681 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 2 154 529 | 1 611 848 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 2 805 938 | 2 154 529 |

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Konsolidētais Pašu kapitāla pārskats

| | 2025.gads | 2024.gads |
|---|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 38 529 000 | 38 529 000 |
| 4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 38 529 000 | 38 529 000 |
| V. Rezerves | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 64 | 64 |
| 4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 64 | 64 |
| VI. Nesadalītā peļņa | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | (5 195 468) | (5 597 952) |
| 3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums | 512 420 | 402 484 |
| 4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | (4 720 012) | (5 195 468) |
| VI. Mazākumakcionāru līdzdalības daļa | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 24 658 | 16 491 |
| 3 Mazākumakcionāru līdzdalības daļas pieaugums/samazinājums | 1 020 | 8 167 |
| 4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 25 678 | 24 658 |
| VII. Pašu kapitāls | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 33 358 254 | 32 947 603 |
| 3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 33 871 694 | 33 358 254 |

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Konsolidētā Finanšu pārskata pielikums
Vispārīga informācija

| | |
|-------------------------------------|--|
| Sabiedrības nosaukums | "Liepājas Olimpiskais Centrs" |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas Nr. | 42103030247 |
| Juridiskā adrese | Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 |
| Valdes sastāvs | Gatis Griezītis valdes loceklis |
| Dalībnieki | <i>Liepājas pilsētas dome 82.93857 %</i> <i>Latvijas Olimpiskā komiteja 17.06143 %</i> |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (6820 NACE 2.1red.) |
| Konsolidācijā iesaistītā sabiedrība | SIA "OC Liepāja", Reģ.Nr. 40003421648 Juridiskā adrese: Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 |
| Dalībnieki | SIA "Liepājas Olimpiskais centrs" – 94,97373%, Liepājas pilsētas dome – 5,02627% |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Sporta objektu darbība (9311 NACE 2.1red.) |
| Finanšu pārskata periods | 01.01.2025. – 31.12.2025. |
| Revidents | |
| Jānis Laufmanis | SIA "L.G.B" |
| LR Zvērināts Revidents | Gustava Zemgala gatve 64-6, Rīga, |
| LZRA Sertifikāts Nr.132 | Latvija, LV 1039 Reģ. Nr. 40003270444 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 133 |

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Konsolidētais gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Konsolidētā gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē konsolidētā gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Konsolidācijas principi

Meitas sabiedrības, kurās Koncerns tieši vai netieši kontrolē sabiedrības saimniecisko darbību, tiek konsolidētas. Kontrole ir iegūta tad, ja mātes Sabiedrībai ir spēja ietekmēt finanšu un vadības jautājumus meitas sabiedrībā, tādā veidā gūstot sev labumu.

Kontrole ir sasniegta, ja mātes Sabiedrība ir tiesīga pārvaldīt sabiedrības finanšu un saimnieciskās politikas, kā arī gūt labumus no tās darījumiem. Koncerna meitas sabiedrību konsolidācijai tiek izmantota iegādes jeb pirkuma metode. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta ar Koncerna meitas sabiedrības pārdošanas brīdi.

Meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu posteņus.

Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Konsolidācijā iesaistīto sabiedrību bilanču aktīva un pasīva posteņus pilnībā iekļauti konsolidētajā bilancē. Konsolidācijā iesaistīto sabiedrību peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi pilnībā iekļauti konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Konsolidācijā iesaistīto sabiedrību naudas plūsmas pārskatu posteņos iekļautās summas aprēķinātas, attiecīgi palielinot vai samazinot summas, kas norādītas konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos. Konsolidācijā iesaistīto sabiedrību konsolidētā pašu kapitāla izmaiņu pārskata posteņos iekļautās summas noteiktas, pamatojoties uz konsolidētās bilances pašu kapitāla posteņos norādītajām summām un papildus iegūto informāciju par konsolidācijā iesaistīto sabiedrību pašu kapitāla un tā sastāvdaļu izmaiņām pārskata gadā.

Sastādot konsolidēto pārskatu veiktas sekojošas procedūras:

- koriģēti to konsolidācijā iesaistīto meitas sabiedrību finanšu pārskati, kuros izmantoti atšķirīgi finanšu pārskata sagatavošanas principi un citas novērtēšanas metodes nekā koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskatā;
- pārrēķināti euro ārvalstīs reģistrēto koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskati;
- savstarpēji izslēgtas koncerna mātes sabiedrības ieguldījuma bilances vērtības un atbilstošo līdzdalības daļas vērtības meitas sabiedrības pašu kapitālos;
- pilnībā izslēgti no konsolidācijā iesaistīto sabiedrību savstarpējiem darījumiem iegrāmatotās:
 - a) savstarpējo norēķinu atlikumu summas;
 - b) ieņēmumu vai izmaksu summas;
 - c) līdzekļu (aktīvu) bilances vērtības palielinājuma vai samazinājuma summas
- noteiktas mazākumakcionāru līdzdalības daļas konsolidācijā iesaistīto meitas sabiedrību pašu kapitālā un pārskata gada peļņā vai zaudējumos.

Pārskata periods

Koncerna mātes un meitas sabiedrībai ir sagatavots gada pārskats par 2025. gadu.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2025. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Tāpēc Koncerna vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā konsolidētajā gada pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncerna, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Koncerna funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

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

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Koncernam ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro. Iegādātie aktīvi no 100 līdz 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs un norakstīts izmaksās tekošā gadā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

| <i>Pamatlīdzekļi</i> | | |
|------------------------------------|-------------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 1.00 | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 10.00-15.00 | % |
| Datori un skaitļošanas iekārtas | 20.00-33.33 | % |
| Automašīnas | 10.00-20.00 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 20.00 | % |

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos", un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas vai 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 pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Mātes sabiedrības un meitas sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu, maksātnespējīgu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem periodiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākošajiem periodiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Mātes sabiedrības un meitas sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam mātes sabiedrībai.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Koncerns norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņēmot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomāto maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata periodā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrības piegādātājiem un darbuņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrātās saistībās neizmantotajiem atvaļinājumiem aprēķina tikai pārskata gada bilances vajadzībām.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Finansiālā atbalsta (finansu 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 peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Ja mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība ir nodevušas pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgus riskus un atlīdzības;
- 2) Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Koncerns atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc neauditēta pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi).

Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav būtiskas ietekmes uz finanšu rezultātu. 2025.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2025.-31.12.2025. klasificēti pēc 2024.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits koncernā

| | 2025.gada | 2024.gada |
|--------------------|-----------|-----------|
| Pārējie darbinieki | 98 | 91 |
| Valdes locekļi | 1 | 1 |
| Kopā | 99 | 92 |

2. Personāla izmaksas koncernā kopā

| | 2025.gada | 2024.gada |
|---|-----------|-----------|
| Darba alga | 1 681 079 | 1 605 799 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 394 416 | 376 890 |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: | 64 400 | 64 400 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 15 192 | 15 192 |

Pielikums Bilancei

3.Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|---|---|-------------------------------------|
| Iegādes vērtība uz 31.12.2024 | 27 090 | 27 090 |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2025 | 27 090 | 27 090 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024 | 7 762 | 7 762 |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 2 709 | 2 709 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | 0 | 0 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2025 | 10 471 | 10 471 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2024 | 19 328 | 19 328 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2025 | 16 619 | 16 619 |

4.Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos (informatīvs) | Zemes gabali, ēkas, inženierbūves | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā |
|---|--|---|--------------------------------------|--|---|---|-------------------|
| Iegādes vērtība uz 31.12.2024 | 105847 | 34 974 928 | 1 086 824 | 5 654 322 | 1 800 | 3 948 | 41 721 822 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 24029 | 157 167 | 22 381 | 181 490 | 655 985 | 192 589 | 1 209 612 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā | -95078 | | - | 44 257 | | - | 44 257 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 0 | | | - | 243 310 | 121 114 | 364 424 |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2025 | 34798 | 35 132 095 | 1 109 205 | 5 791 555 | 414 475 | 75 423 | 42 522 753 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024 | 105847 | 5 157 573 | 484 886 | 3 735 803 | - | - | 9 378 262 |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 24029 | 497 416 | 74 588 | 290 767 | | | 862 771 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | -95078 | | - | 43 990 | | - | 43 990 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2025 | 34798 | 5 654 989 | 559 474 | 3 982 580 | - | - | 10 197 043 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2024 | 0 | 29 817 355 | 601 938 | 1 918 519 | 1 800 | 3 948 | 32 343 560 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2025 | 0 | 29 477 106 | 549 731 | 1 808 975 | 414 475 | 75 423 | 32 325 710 |

5. Citi debitori

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Norēķinu pārmaksas | 3 798 | 0 |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 8 120 | 16 148 |
| Darba algas pārmaksa/ avansi | 463 | 463 |
| Nodokļu iemaksas pārmaksa | 0 | 86 |
| Samaksātā drošības nauda | 78 | 78 |
| Kopā | 12 459 | 16 775 |

6. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi | 23 081 | 11 061 |
| Periodikas abonēšana | 1 716 | 1 320 |
| Elektro pieslēgums | 0 | 8 100 |
| Kopā | 24 797 | 20 481 |

7. Nauda

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 2 788 493 | 2 120 257 |
| Nauda kasē | 14 345 | 30 912 |
| Nauda ceļā (inkasācija un POS norēķini) | 3 100 | 3 360 |
| Kopā | 2 805 938 | 2 154 529 |

8. Daļu kapitāls

Mātes sabiedrības 2025.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 38529000 sastāv no 385290 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 38 529 000 | 38 529 000 |

Ilgtermiņa kreditori

9.Aizņēmumi no kredītiestādēm

| Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm | Procentu likme | Atmaksas termiņš | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|--|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Kredīta maksājums (no 2 līdz 5 gadiem) | Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR | 08.07.2037 | 259 532 | 304 260 |
| Kredīta maksājums (virs 5 gadiem) | Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR | 08.07.2037 | 521 828 | 539 272 |
| KOPĀ | X | X | 781 360 | 843 532 |

| Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm īstermiņa daļa | Procentu likme | Atmaksas termiņš | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Kredīta maksājums | Fiksētā daļa 1.6% + mainīgā 6 mēn EURIBOR | 08.07.2037 | 59 062 | 52 239 |
| KOPĀ | X | X | 59 062 | 52 239 |

AS "SEB banka", reģistrācijas numurs 40003151743, 2022. gada jūlijā piešķīrusi kredītu 996 183 EUR apmērā. Kredīta atmaksas termiņš: 2037. gada 08. jūlijs.

10.Nākamo perioda ieņēmumi

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (no saņemtā finansējuma izveidotajiem pamatlīdzekļiem) | 13 425 | 29 054 |

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024 EUR |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Piegādātāji | 113 557 | 141 156 |
| Saistības garantijas maksas | 34 133 | 7 370 |
| Kopā | 147 690 | 148 526 |

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 63 624 | 56 136 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 31 621 | 29 818 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 53 313 | 68 272 |
| Dabas resursu nodoklis | 11 389 | 13 048 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 44 | 36 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 807 | 0 |
| Kopā | 160 798 | 167 310 |

13. Pārējie kreditori

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Norēķini par darba algu | 103 591 | 82 146 |
| Norēķini par prasībām pret personālu | 57 | 28 |
| Liepājas Sporta pārvaldes dotācija | 114 659 | 2 792 |
| Kopā | 218 307 | 84 966 |

14. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 106 034 | 91 206 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 48 851 | 26 910 |
| Kopā | 154 885 | 118 116 |

15. Nākamo perioda ieņēmumi

| | 31.12.2025. EUR | 31.12.2024. EUR |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi /dotācija/ | 8 762 | 2 782 |

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Ieņēmumi no Olimpiskais centrs | 957086 | 880 655 |
| Ieņēmumi no Baseins un SPA | 996057 | 918 407 |
| Ieņēmumi no Ledus halle | 579580 | 563 592 |
| Ieņēmumi no Manēža | 440897 | 420 624 |
| Ieņēmumi no Tenisa halle | 543463 | 468 735 |
| Ieņēmumi no E-veikals | 2436 | 2 178 |
| Ieņēmumi no Kustību māja | 40626 | 25 128 |
| Ieņēmumi no meitas sabiedrības | 684340 | 661 633 |
| Kopā | 4 244 485 | 3 940 952 |

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|---|------------------|------------------|
| Izejvielas, materiāli un inventāra izdevumi | 145 588 | 136 593 |
| Mazvērtīgā inventāra vērtības samazinājums | 13 316 | 23 453 |
| Darba algas personāls | 1 051 905 | 998 839 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 247 173 | 234 631 |
| Personāla uzkrātās saistības par atvaļinājumiem | 6 428 | 3 039 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 220 | 227 |
| Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana | 2 709 | 2 709 |
| Pamatlīdzekļu finanšu nolietojums | 771 680 | 758 661 |
| Izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, gāzi, ūdens, sadzīves atkrit.izv. | 590597 | 554 177 |
| Zemes nomas un saistītie izdevumi | 23 861 | 23 921 |
| Iekārtu uzturēšana, remonts, būvdarbi, apkopes izdevumi | 252 587 | 292 219 |
| Ēku un teritorijas kopšanas izdevumi | 182 944 | 143 880 |
| Apsardzes izdevumi | 3 437 | 3 351 |
| Informācijas sistēmu uzturēšanas izmaksas | 25550 | 23 708 |
| Vizuālie noformēšanas izdevumi | 8636 | 12 768 |
| Citi izdevumi | 26 594 | 23 599 |
| Uzturēšanas pakalpojumi u.c izmaksas | 68 733 | 62 359 |
| Kopā | 3 421 958 | 3 298 134 |

18. Pārdošanas izmaksas

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Reklāmas un mārketinga izdevumi | 48 565 | 45 120 |

19. Administrācijas izmaksas

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|---|------------------|------------------|
| Administrācijas personāla algas | 323 662 | 314 681 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 76 351 | 74 568 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 27 | 31 |
| Sakaru izmaksas | 8 560 | 8 333 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 32 963 | 32 041 |
| Semināri, kursi, apmācība | 257 | 275 |
| Komandējuma izdevumi | 2 594 | 1 982 |
| Gada pārskata un revīzijas izdevumi | 5 800 | 5 400 |
| Banku pakalpojumi, komisijas maksas | 11 037 | 10 079 |
| Transporta izdevumi administrācijai | 1 983 | 3 045 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 1 208 | 21 |
| Reprezentācijas izdevumi | 2 855 | 2 782 |
| Kopā | 467 297 | 453 238 |

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|---|------------------|------------------|
| Citi ieņēmumi | 3 625 | 36 869 |
| Apdrošināšanas atlīdzības | 3 420 | 4 297 |
| Ieņēmumi no bankas procentiem | 4700 | 6213 |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | 2314 | 3769 |
| NVA nodarbinātības projekts | 2 662 | 2 469 |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei | 1 350 637 | 1 189 323 |
| Dotācija deleģēto funkciju izpildei /attīstības projekti/ | 110 203 | 345 437 |
| Kopā | 1 477 561 | 1 588 377 |

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

| Pārējie pamatlīdzekļi | Bilances vērtība izslēgšanas brīdī (bruto) EUR | Atsavināšanas ieņēmumi (bruto) EUR | Peļņas vai zaudējumi objekta atsavināšana EUR |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--|
| Pārējie pamatlīdzekļi | 0.00 | 2314.05 | 2314.05 |

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2025.gada EUR | 2024.gada EUR |
|---|------------------|------------------|
| Apdrošināšanas izmaksas | 13 556 | 11 837 |
| Darba aizsardzības izdevumi | 4 712 | 11 006 |
| Uzņēmuma transporta nodoklis | 1138 | 1 453 |
| Citas izmaksas | 16 244 | 16 906 |
| Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana | 267 | 0 |
| Debitoru parādu norakstīšana izmaksās | 375 | 0 |
| Darbinieku atalgojums un VSAOI | 395 589 | 369 995 |
| Komunālie maksājumi | 143 901 | 114 646 |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 308 093 | 294 357 |
| Investīcijas, labiekārtošana, remonts | 349 740 | 455 128 |
| Kopā | 1 233 615 | 1 275 328 |

22. Finanšu palīdzība

Meitas sabiedrība pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemtā finanšu palīdzība pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai, kuras summa ir būtiska koncerna aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai.

SKAIDROJUMS PAR SAŅEMTO FINANŠU PALĪDZĪBU

/Naudas plūsma/

| FINANŠU PALĪDZĪBAS SNIEDZĒJS | SAŅEMŠANAS GADS | SUMMA EUR | SAŅEMŠANAS MĒRĶIS | NOSACĪJUMI | PĀRSKATA GADĀ ATMAKSĀJAMĀ SUMMA, JA NAV IZPILDĪTS KĀDS NO NOSACĪJUMIEM | |
|--|--------------------|--------------|--|---|--|--|
| | | | | | | |
| Liepājas Sporta pārvalde | 2025 | 1 563 058 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | | | |
| Liepājas Sporta pārvalde | 2024 | 1 389 218 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības sporta infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | | | |
| Liepājas valstspilsētas pašvaldība | 2023 | 586 121 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | Iepriekšējā pārskata gadā neizlietotie finanšu līdzekļi atmaksāti pašvaldības budžetā | 152 941 | |
| Liepājas Sporta pārvalde | 2023 | 1 085 494 | Dotācija pašvaldības uzdevuma (nodrošināt pašvaldības infrastruktūras pieejamību sportam un fiziskajām aktivitātēm) izpildei | | | |

Ilgtermiņa ieguldījumu iegādes vērtība iekļauta attiecīgā pārskata perioda izdevumos posteņī "pārējie saimnieciskās darbības izdevumi".

23. Mātes sabiedrības noslēgtie nomas līgumi

Mātes sabiedrībai ir noslēgti ilgtermiņa un īstermiņa nomas līgumi ar Liepājas valstspilsētas iestādēm. Noslēgtie līgumi ir spēkā 2026. gadam, šo līgumu ieņēmumi no mātes kopējiem ieņēmumiem ir 45%.

24. Koncerna savstarpējie darījumi pārskata periodā.

| | Saņemtie pakalpojumi EUR | Pakalpojumu sniegšana EUR |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Paskaidrojums par darījumu | | |
| Noma (mātes sabiedrība) | | 193 429 |
| Ieņēmumi (meitas sabiedrība) | 2 695 | |
| Kopā | 2 695 | 193 429 |

25. Finanšu risku pārvaldība

Koncerns saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Mātes un meitas sabiedrībām nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

26. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc bilances datuma Liepājas valstspilsētas pašvaldība pieņēmusi lēmumu par deleģēšanas līguma darbības pagarināšanu līdz jauna līguma noslēgšanai ar meitas sabiedrību (labvēlīgs notikums), kas dod iespēju meitas sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde un galvenā grāmatvede ir sagatavojuši Konsolidēto 2025. gada pārskatu un parakstījuši to.

*Valde:

Gatis Griezītis

Valdes loceklis

*Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Monika Lipiņa

Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Konsolidētais vadības ziņojums

Pamatdarbības veids un darbības raksturojums

Koncerna valdošais uzņēmums – sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs", ir Liepājas pilsētas domei un biedrībai "Latvijas Olimpiskā komiteja" piederoša kapitālsabiedrība, kura apsaimnieko tai piederošos nekustamos īpašumus – LOC Olimpiskais centrs un LOC Baseins un SPA, kas atrodas Brīvības ielā 39, Liepājā, LOC Ledus halle, kas atrodas Brīvības ielā 1, Liepājā, LOC Manēža, kas atrodas Brīvības ielā 55, Liepājā, LOC Tenisa halle, kas atrodas Liedaga ielā 7, Liepājā, LOC Futbola halli, kas atrodas Zvejnieku alejā 2, Liepājā un LOC Kustību māju, kas atrodas Rīgas iela 56A, Liepājā.

Liepājas pilsētas domes 2021. gada 21. janvāra lēmuma Nr.9/1 "Par pašvaldību līdzdalību kapitālsabiedrībās" pielikuma Nr.2 "KAPITĀLSABIEDRĪBU VISPĀRĒJIE STRATĒĢISKIE MĒRĶI" 14. punktā noteikts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" vispārējais stratēģiskais mērķis: "Veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu, nodrošinot pilsētas iedzīvotāju pietiekamu fizisko aktivitāti un izpratni par fizisko aktivitāšu un nepieciešamību veselības saglabāšanā un nostiprināšanā, kā arī veicināt Liepājas iedzīvotājiem un viesiem pievilcīgu pilsētvides attīstību, paplašinot tūrisma infrastruktūras un produktu piedāvājumu."

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" pamatdarbība ir nekustamā īpašuma apsaimniekošana un iznomāšana.

Savukārt koncerna meitas sabiedrība - SIA "OC Liepāja" apsaimnieko Liepājas valstspilsētas pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus, pamatojoties uz nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgumu - LOC Ezerkrasta baseins (Dunikas ielā 9/11, Liepājā), LOC Vingrošanas zāle (Rīgas ielā 8, Liepājā), stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadiona "Daugava" rezerves laukums un brīvpieejas basketbola laukums "KP" (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), šautuve (Zvejnieku aleja 4, Liepāja), stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja), stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), atpūtas komplekss "Draudzība", nekustamais īpašums "Varavīksnītes", kas atrodas Dienvidkurzemes novadā, Bernātos, Daugavas sporta zāle (Skolas iela 9, Liepāja), LOC Tenisa korti (Jūrmalas parks 5, Liepāja).

SIA "OC Liepāja" 2025. gadā turpina apsaimniekot LOC Futbola halli, pamatojoties uz 2024.gada 13.decembrī starp sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs", reģistrācijas numurs 42103030247 un SIA "OC Liepāja" noslēgtu nomas līgumu Nr.59./3.8./2024 (SIA "OC Liepāja" līguma Nr.59./3.6./2024) par LOC Futbola halles kas atrodas, Liepājā, Zvejnieku alejā 2, kadastra apzīmējums 1700 031 0091 013, nodošanu atlīdzības lietošanā, turpmāk – LOC Futbola halle.

Lai sekmētu kvalitatīvu primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumu attīstību, kopš 2019. gada 1. oktobra darbojas "Sporta veselības centrs", turpmāk – SVC, ar mērķi – sniegt konkrētus, ar veselību saistītus pakalpojumus (sportistu diagnostika, konsultācijas, sporta ārsta konsultācijas, u.c.) primāri, Liepājas sporta skolu audzēkņiem, kā arī trešajām personām.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" koncerna neto apgrozījums 2025. gadā sasniedz 4 244 485 EUR, kas par 303 533 EUR pārsniedz 2024. gada rādītāju. Neto apgrozījuma izaugsme skaidrojama ar sekmīgu sniegto pakalpojumu noslodzes kāpināšanu, kā arī LOC Ezerkrasta baseina un LOC Vingrošanas zāles darbības uzsākšanu. Pārskata periodā Sabiedrības koncerns strādājis ar peļņu 513 888 EUR apmērā, kas par 143 896 EUR pārsniedz 2024. gada rādītāju.

Finanšu rādītāji

Rentabilitāte:

| | |
|---|--------|
| Neto peļņas rentabilitāte (peļņa / apgrozījums *100) | 12.13% |
| Bruto peļņas rentabilitāte (bruto peļņa / neto apgrozījums * 100) | 19.38% |

Likviditāte:

| | |
|---|------|
| Kopējā likviditāte (apgroz.līdz / īsterm.saist.) | 3.99 |
| Absolūtā likviditāte (nauda+īst.vērtsp.) / īsterm.saist.) | 3.61 |

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

| | |
|---|------|
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi) | 1.05 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām (Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības) / Ilgtermiņa ieguldījumi) | 1.07 |
| Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (Īstermiņa saistības /Apgrozāmie līdzekļi) | 0.25 |

Saistību vai maksāspējas rādītāji:

| | |
|---|------|
| Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi) | 0.04 |
| Saistību attiecība pret pašu kapitālu (Kopējās saistības / Pašu kapitāls) | 0.05 |

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Koncerns saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Mātes sabiedrībai izsniegtajam kredītam piesaistīta EURIBOR procentu likme, līdz ar to Sabiedrības saistīta ar šo likmju svārstību risku.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Mātes un meitas sabiedrībām nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Notikumi pēc bilances datuma

Pēc bilances datuma Liepājas valstspilsētas pašvaldība pieņēmusi lēmumu par deleģēšanas līguma darbības pagarināšanu līdz jauna līguma noslēgšanai ar meitas sabiedrību (labvēlīgs notikums), kas dod iespēju meitas sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes loceklis

*Gatis Griezītis

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks