

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas Olimpiskais centrs”

starpperiodu pārskats par
(01.01.2017. – 30.09.2017.)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZNĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4-5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	6
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	7-8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Pašu kapitāla pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES	12-16

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS
Juridiskā adrese	Brīvības iela 39, Liepāja
Reģistrācijas numurs	42103030247
Reģistrācijas datums	Liepāja, 2003.gada 03.aprīlis
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Pamatdarbības veidi (NACE)	sporta un kultūras pasākumu norises vietas, peldbaseina un SPA kompleksa apsaimniekošana NACE 9329
Valdes loceklī	Gatis Griezītis valdes priekšsēdētājs Artis Lagzdiņš valdes loceklis Naums Vorobeičiks valdes loceklis

UZNĒMUMA VADĪBAS ZĪNOJUMS (deviņiem mēnešiem)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas Olimpiskais centrs”, turpmāk – SIA „LOC” ir juridiska persona ar nosaukumu, zīmogu, vienoto reģistrācijas numuru 42103030247 un norēķinu kontiem AS „Swedbank”, AS „SEB banka”, AS „Citadele” komercbankā. SIA „LOC” ir Liepājas pilsētas domes un biedrības „Latvijas Olimpiskā komiteja” dibināta sabiedrība ar ierobežotu atbildību.

SIA „LOC” pamatkapitāls ir EUR 23 673 900 (divdesmit trīs miljoni seši simti septiņdesmit trīs tūkstoši deviņi simti eiro), attiecīgi Liepājas pilsētas domei 72.23% no kopējā kapitāla daļu vērtības, biedrībai „Latvijas Olimpiskā komiteja” – 27.77% no kopējā kapitāla daļu vērtības.

SIA „LOC” pamatdarbības veids ir sporta objektu darbība (NACE kods 93.11), cita izklaides un atpūtas darbība (NACE kods 93.29), u.c.

SIA „LOC” izpildinstitūcija ir valde – 3 locekļu sastāvā. Valdes priekšsēdētājs – Gatis Griezītis, kuram ir tiesības pārstāvēt komercsabiedrību atsevišķi. Valdes locekļi – Naums Vorobeičiks, Artis Lagzdiņš, kuriem ir tiesības pārstāvēt komercsabiedrību kopīgi ar vismaz 1 no valdes loceklkiem.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA „LOC” izvirzīti vairāki uzdevumi, pirmais – multifunkcionālās sporta halles (LOC) telpu noslogojuma pilnveidošana, dažādu sporta, kultūras un citu pasākumu piesaiste un realizācija, optimāla multifunkcionālās sporta halles tehnisko iekārtu noslogošana, izstrādāt un ieviest jaunu darbinieku atalgojuma politiku, pabeigt darbu pie SIA „LOC” jauna zīmola izstrādes, pārskatīt mērķus un vīziju. Otrs darbības virziens – struktūrvienības „LOC Baseins & SPA” maksimāla noslogojuma sasniegšanas, pakāpeniska tehnoloģisko iekārtu nomaiņa, daļēja telpu pārveidošana (pirmais stāvs). Trešais darbības virziens – struktūrvienības „LOC Ledus halle” darbības nodrošināšana, t.i., turpināt nolietoto telpu remontu, nolietotā inventāra un tehnoloģisko iekārtu pakāpenisku nomaiņu. Papildus tiek strādāts pie noslogojuma palielināšanas, t.sk., jaunu klientu meklēšanas un jaunu pakalpojumu izveides. Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2017.gada 18.maija lēmumu Nr.188 „Par vieglatlētikas manēžu”, SIA „LOC” ir tiesības slēgt dažāda veida līgumus, lai nodrošinātu efektīvu, optimālu un saimniecisku nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, līdz ar to, ceturtais darbības virziens – LOC manēžas būvniecības procesu koordinēšana, kā arī uzsākt darbu pie noslogojuma plānošanas un veikt citas darbības, kas saistītas ar topošā objekta apsaimniekošanu.

2016.gada 26.februārī SIA „LOC” dalībnieku sapulcē Nr.2 tika apstiprināta SIA „Liepājas Olimpiskais centrs” vidēja termiņa darbības stratēģija 2016.-2018.gadam, kurā definēts SIA „LOC” biznesa modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi.

2017.gada 03.marta SIA „LOC” dalībnieku sapulcē Nr.2 tika veikti grozījumi „SIA „Liepājas Olimpiskais centrs” vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. – 2018.gadam”, ar kuru precizēti plānotie darbi 2017.gadā.

2017.gada augustā tika pabeigti darbi saistībā ar koģenerācijas uzstādišanu struktūrvienībās "LOC Olimpiskais centrs" un "LOC Baseins & SPA".

Finanšu risku vadība

SIA "LOC" ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši finanšu resursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte nav apdraudēta.

SIA "LOC" vadība strādā, lai nākotnē nepieļautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. SIA "LOC" partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

Liepāja

2017.gada 10.novembrī



Gatis Griezītis

Valdes priekšsēdētājs



Artis Lagzdiņš

Valdes loceklis



Naums Vorobeičiks

Valdes loceklis

Paziņojums par vadības atbildību

SIA "LOC" valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, neauditētais deviņu mēnešu pārskats par periodu no 01.01.2017. līdz 30.09.2017. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "LOC" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Starpperiodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

BILANCE

		2017.gada piezīme	2016.gada 30.septembris	31.decembris
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
II. Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi.		1.,2.	18 515 066	18 532 391
3. Iekārtas un mašīnas.		2	18 514 066	18 531 391
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		2	17 950 663	17 784 928
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		2	18 173	39 691
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
1. Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā.		3	543 430	706 772
Apgrozāmie līdzekļi				
I. Krājumi:				
1. Mazvērtīgais inventārs			1 800	1 800
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.			1 000	1 000
III. Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.		4	404 220	404 220
4. Citi debitori.		4	22 462	22 462
7. Nākamo periodu izmaksas.		5	14 187	14 905
8. Uzkrātie ieņēmumi.			8 275	8 275
IV. Nauda.			196 152	269 178
			37 286	69 702
			92 899	19 517
			65 967	64 082
				115 877
			185 606	365 660

BILANCE (turpinājums)

	piezīme	2017.gada 30.septembris	2016.gada 31.decembris
Pasīvs		18 919 286	19 182 134
Pašu kapitāls:		18 654 363	18 771 427
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	6	23 673 900	23 573 900
6. Nesadalītā peļņa:		5 019 537	-
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		4 802 473	4 311 673
b) pārskata gada nesadalītā peļņa.		217 064	-
Kreditori kopā		264 923	410 707
Ilgtermiņa kreditori:			100 000
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	7		100 000
Īsttermiņa kreditori:		264 923	310 707
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	7	100 000	100 000
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.		62 849	31 176
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8	32 354	54 636
11. Pārējie kreditori.		25 283	29 840
15. Uzkrātās saistības.	9	44 437	95 055

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2017.gads 09.	2016.gads 09.
1. Neto apgrozījums.	10	1 066 318	1 011 548
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.		1 210 719	1 218 640
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	-	144 401	207 092
5. Administrācijas izmaksas.		98 153	88 341
6. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības ienēmumi.		364 256	
7. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas.		351 798	166 828
10. Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi.		196	4 244
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.			
13. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem.	-	229 900	-
16. Ārkārtas peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem.	-	229 900	-
18. Pārējie nodokļi.	11	1 164	778
19. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	-	231 064	-
		231 064	458 795

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums uz 31.12.2015.			
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	23 373 900	4 311 673	19 062 227
2016.g.devīnu mēnešu neto peļņa vai zaudējumi	200 000		200 000
	-	458 795	458 795
Atlikums uz 30.09.2016..			
Atlikums uz 31.12.2016.			
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	23 573 900	4 770 468	18 803 432
2017.g.devīnu mēnešu neto peļņa vai zaudējumi	100 000	4 802 473	18 771 427
	-	217 064	217 064
Atlikums uz 30.09.2017.			
	23 673 900	5 019 537	18 654 363

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešās metodes)

I. Pamatdarbības naudas plūsma	2017.09.	2016.09.
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem.	- 215 900	- 458 017
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	409 691	455 727
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;		
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
h) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana;		
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	1 314	2 307
2. Peļņa vai zaud. pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmes korekcijām.	195 105	17
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	73 026	55 598
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	- 7 557	- 961
c) kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	- 46 948	- 151 020
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	213 626	- 96 366
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 1 314	- 2 307
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.	212 312	- 98 673
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	212 312	- 98 673
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 392 366	- 32 099
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 392 366	- 32 099
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	100 000	200 000
2. Sanemtie aizņēmumi.	- 100 000	- 100 000
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.		
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	100 000
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	- 180 054	- 30 772
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	365 660	354 370
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	185 606	323 598

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

5.PIELIKUMS

5.1.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).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots ar netiešo metodi.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sagatavots pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, 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.

5.2.Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

-finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

-ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata 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, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma; Izmaksas saskaitotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

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

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

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

5.3.Grāmatvedības vispārīgā politika.

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

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

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

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- ir mainījies normatīvais regulējums;
- saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;
- grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Pārskata gadā nav veiktas būtiskas izmaiņas grāmatvedības politikā, kā rezultātā finanšu pārskatu nav ietekmējušas izmaiņas grāmatvedības politikā.

5.4.Ilgtermiņa ieguldījumi.

5.4.1.Pamatlīdzekļi.

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

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

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

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlētotās rezerves daļas un paīgmateriāli 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 atbilstošu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Zemesgabala lietderīgās lietošanas laiks nav ierobežots, tādēļ tā sākotnējo vērtību nedrīkst pakļaut iepriekš minētajām vērtības samazinājuma korekcijām.

Par pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pieņemts laikposms (gados), kurā sabiedrība plāno izmantot šo pamatlīdzekli, ņemot vērā paredzēto lietošanas intensitāti, fizisko nolietošanos, tehnisko novecošanos un likumiskos (juridiskos) pamatlīdzekļa lietošanas ierobežojumus, vai kurā var sasniegt attiecīgo vienību.

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

5.4.2.Nemateriālie ieguldījumi.

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	427
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	<u>427</u>
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	427
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	<u>427</u>

5.4.3.Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	19 976 974	369 703	3 084 662	-
Vērtības palielinājumi	<u>364 256</u>		26 310	1 800
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā,				
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	20 341 230	369 703	3 110 972	1 800
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	<u>2 192 046</u>	330 012	2 377 890	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,				
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma (atsavināšana, likvidācija vai pārvietošana)	198 521	21 518	189 652	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	<u>2 390 567</u>	351 530	2 567 542	-

5.4.5.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	1 000
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	<u>1 000</u>
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	-

5.5.Krājumi.

Krājumu uzskaites un novērtēšanas metodes un kārtība.

Krājumi sākotnēji novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai (turpmāk - arī krājumu sākotnējā vērtība). Krājumu iegādes izmaksās iekļautas preces vai pakalpojuma pirkšanas cenās (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir. Krājumu ražošanas pašizmaksā iekļautas izejvielu, pamatl materiālu un palīg materiālu iegādes izmaksas un citi izdevumi: transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas, kas tieši saistītas ar attiecīgo krājumu vienību ražošanu vai izgatavošanu.

Krājumu izlietojuma un atliku mu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmantota metode "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Krājumu atliku mu vērtība koriģēta, lai tie bilances datumā būtu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos - citai zemākajai vērtībai.

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtības atzītas par izmaksām tajā pārskata gada, kura atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

5.6.Debitori.

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

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

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Sabiedrība kā šaubīgus atzinusi sekojošas summas:

EUR 651 128 (likvidējamā bankā zaudēti līdzekļi);
EUR 5 421 (atzīti šaubīgi debitori).

Uzkrātie ienēmumi

Bilances postenī "Uzkrātie ienēmumi" norādītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

5.7.Pašu kapitāls

5.7.1.Pamatkapitāla sadalījums:

Akciju/daļu veids	nomināls	skaits	kopā
	100	236 739	23 673 900
pamatkapitāls kopā:		236 739	23 673 900

Liepājas pilsētas Dome – 72.23%

Latvijas Olimpiskā komiteja – 27.77%

5.8.Kreditori

Ja aizņēmuma atmaksājamā summa ir lielāka par saņemto summu, starpību pakāpeniski, to sadalot pa gadiem, ne vēlāk kā līdz parāda atmaksāšanas termiņam iekļauj izmaksās, attiecīgi palielinot saistību summu, kamēr tā sasniedz aizņēmuma atmaksājamo summu.

Uzkrātās saistītas.

Bilances postenī "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 apliecinošiem dokumentiem.

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

5.8.1.Atliktā nodokļa saistības:

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek iegūts atliktā nodokļa aktīvs. Uzņēmuma atliktā nodokļa aktīva atgūšanu uzskata par neiespējamu, jo uzņēmums plānojis veikt papildus investīcijas un peļņas gūšana pārskatāmā nākotnē nav plānota.

5.9.Ienēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ienēmumus no preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ienēmumus no preču pārdošanas un

pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņemusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilance, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai daļībnieku veiktais iemaksām pamatkapitālā.

5.9.1. Neto apgrozījums sadalījumā pa saimnieciskās darbības veidiem:

	2017.09.30.	2016.09.30.
Ieņēmumi no LOC iznomāšanas	EUR 395 673	EUR 402 686
Ieņēmumi no Peldbaseins un SPA	EUR 436 965	EUR 409 969
Ieņēmumi no Ledus halle	EUR 233 680	EUR 198 893

5.9.2. Izdevumi.

Ar konkrētu preču pārdošanas 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 bilance kā saistības pret pircēju.

5.10. Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā sadalījumā pa kategorijām un personāla izmaksas:

	Vidējais darbinieku skaits	Atlīdzība par darbu	VSAO iemaksas	Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas
Valdes loceklī	3	49 106	11 584	10
Pārējie darbinieki	54	334 807	78 416	164
	57	383 913	90 000	174

Gatis Griežītis

Valdes priekšsēdētājs

Artis Lagzdīņš

Valdes loceklis

Naums Vorobeičiks

Valdes loceklis

Persona, kas sagatavojusi starpperiodu pārskatu:
Inga Šeškauska, SIA Liepājas Olimpiskais centrs grāmatvede