

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats
par periodu 01.01.2017. – 30.06.2017.

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZNĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS	4 – 5
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	6 – 7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pašu kapitāla pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES	11 – 14

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	OC LIEPĀJA
Juridiskā adrese	Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	40003421648
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Pamatdarbības veidi (NACE)	Sporta objektu darbība NACE 9311 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana NACE 6832
Valdes locekļi	Raivo Špaks
Dalībnieki	95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS R.Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME R.Nr.90000063185
Pārskata periods	2017.gada 01.janvāris – 2017.gada 30.jūnijs

UZŅĒMUMA 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), u.c.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatoties uz Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumu Nr.16 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC "Liepāja" starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas līgums (turpmāk Līgums), par pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu – stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadions "Daugava" rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions "Olimpija" (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), sporta laukums/ stadions "Raiņa parks" (Zemnieku iela 29, Liepāja) un sporta laukums/ stadions "Velnciems" (Darbnīcu iela 10, Liepāja), kā arī atpūtas kompleksu "Draudzība", nekustamo īpašumus "Lauviņas" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernātos, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika izlietoti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 305 470 EUR.

Saskaņā ar noslēgto Līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem.

Piedāvajot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt tikai pēc tam, kad nodrošināti deleģētie pašvaldības uzdevumi. Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatvars pārskata periodā bija 7.12%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. - 2018.gadam (turpmāk Stratēģija), kurā definēts Sabiedrības pārvaldības modelis un izvirzīti stratēģiskie finanšu un nefinanšu mērķi. 2017.gada 03.martā Sabiedrības dalībnieku sapulcē veikti grozījumi Stratēģijā ar kuru precizēti plānoti darbi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
 - Ierīkota automātiskā laistišanas sistēma stadionā "Olimpija"
 - Izsludināts iepirkums par pārvietojamo gērbtuju (konteineru) izgatavošanu un iegādi stadionā "Raiņa parks". Konkrētā iepirkuma rezultātā tika izvēlēts izgatavotājs un piegādātājs – SIA "VIA – S Industrial". Plānotais uzstādīšanas periods – 2017.gada augusts. Konkrētā iepirkuma ietvaros uzsākti būvdarbi stadionā "Raiņa parks", lai ierīkotu jaunas komunikācijas (elektroenerģija, ūdensapgāde/ kanalizācija).
- **Infrastruktūras uzlabošana:**
 - Veikti futbola laukumu sagatavošanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpija", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");
 - Veikti labiekārtošanas darbi stadionos "Daugava" un "Olimpija" – slimio un bīstamo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošanas darbi;
 - Dzīvojamo korpusu daļēja logu nomaiņa atpūtas kompleksā "Draudzība" (1., 2.korpuiss);
 - Ugunsdrošības sistēmas izbūve dzīvojamos korpusos atpūtas kompleksā "Draudzība";
 - Veikts kosmētiskais remonts atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamo korpusu istabinās, dušas telpās, iegādātas jauns inventārs (gultas veļa);
 - Sakārtots dzīvojamo korpusu ieejas mezgls – izbūvēti jauni pakāpieni, nomainītas ārdurvis un evakuācijas durvis
 - Atjaunota vieno no atpūtas kompleksa "Draudzība" ēkām (nodarbību telpa)
 - Daļēji nomainītas apgaismojuma laternas stadiona "Daugava" teritorijā, tādējādi samazinot elektroenerģijas patēriņu (uzstādīts LED apgaismojums)
 - Uzsākti darbi pie komunikāciju (elektroenerģijas) sakārtošanas stadionā "Daugava"
 - Iegādāts jauns inventārs – futbola vārti, u.c.

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**
Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā

- **Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība**
Apmaksāti kvalifikācijas ceļšanas kursi

Sabiedrība turpina darbu Eiropas Sociālā fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 9.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Palielināt nelabvēlīgākā situācijā esošu bezdarbnieku iekļaušanu darba tirgū" 9.1.1.1.pasākumā "Subsidētās darbavietas nelabvēlīgākā situācijā esošiem bezdarbniekiem". Ir izveidotas un atbilstoši aprīkotas 3 (trīs) darbavietas, kurās strādā Nodarbinātības Valsts dienesta nosūtītie darbinieki. Pārskata periodā šīm projektam saņemts līdzfinansējums EUR 4519. Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 14 908.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ienēmumu dājas palielināšanai – jaunu klientu piesaistīšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai, izmaksu optimizācijai un jaunu tirgu izpēlei ievērojot pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktos ierobežojumus.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kreditrisku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kreditiska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kreditiska koncentrācijas pakāpe ir palielinājusies, jo viena partnera parāds pārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma.

Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākolnē nepieļautu parādu koncentrāciju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kreditresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gada 30.jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza īstermiņa saistības, tāpēc Sabiedrības vadība strādā pie likviditātes uzlabošanas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

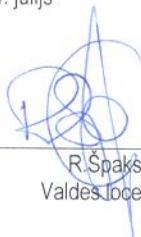
Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2017. līdz 30.06.2017. 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
2017.gada 24. jūlijā

Valde

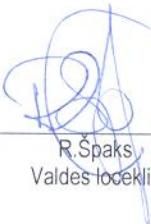


R.Špaks
Valdes loceklis

BILANCE

BILANCE

	AKTĪVS	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
II Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	19 139	470	
leķertas un mašīnas	3 843	3843	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	102 842	90 102	
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	125 824	94 415	
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>			
Apgrozāmie līdzekļi			
III Debitoru parādi			
Avansa maksājumi par precēm	504		
Pircēju un pasūtītāju parādi	12 699	6 828	
Citi debitori	5 988	17 364	
Nākamo periodu izmaksas	341	36	
<i>Debitori kopā</i>	19 532	24 228	
V Naudas līdzekļi (kopā)	74 379	32 296	
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>	93 911	150 939	
<i>Aktīvu kopsumma</i>	219 735	150 939	



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
I Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2 845	2 845
Rezerves:			
c) statūtos noteiktās rezerves		1	1
Rezerves kopā		1	1
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		67 636	39 554
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		14 908	31 203
Nesadalītā peļņa kopā		82 544	70 757
Pašu kapitāls kopā		85 390	73 603
III Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori			682
Ilgtermiņa kreditori kopā			682
II Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 102	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		18 021	7089
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 202	1399
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		23 419	13 572
Pārējie kreditori		82 130	46 021
Uzkrātās saistības		7 471	7 471
Īstermiņa kreditori kopā		134 345	76 654
Kreditori kopā		134 345	77 336
Pasīvu kopsumma		219 735	150 939



R. Špaks
Valdes loceklis

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2017. 31.06.2017.	01.01.2016. 30.06.2016.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	23 751	15 335
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	19 390	6 008
Bruto peļņa vai zaudējumi	4 361	9 327
Pārdošanas izmaksas		
Administrācijas izmaksas	59 838	32 683
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	309 989	254 443
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	239 604	210 876
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	14 908	20 211
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	<i>14 908</i>	<i>20 211</i>
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</i>	<i>14 908</i>	<i>20 211</i>
<i>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</i>	<i>14 908</i>	<i>20 211</i>

R.Špaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

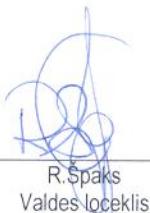
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2016.EUR	31.12.2015.EUR
	30.06.2017.EUR	30.06.2016.EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	2845	2845
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2845	2845
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1	1
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	67 636	42 920
2. Izmaksātas dividendes	-3 120	-3366
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	14 908	20 211
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	82 544	59 765
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	73 602	45 766
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	85 390	62 611

R.Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		01.01.2017. 30.06.2017. EUR	01.01.2016. 30.06.2016. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	leņķumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	38 390	16 522
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	262 836	191 893
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-224 446	-175 371
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	61 598	51 924
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	1 191	5136
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-287 235	-232 431
II	leguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-10 868	-3000
	leguldīšanas darbības naudas plūsma	-10 868	-3000
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	343 306	260 304
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
3	Izmaksātas dividendes	3 120	-3 366
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	340 186	256 938
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	42 083	21 507
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	32 296	58 988
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	74 379	80 495



R. Špaks
Valdes loceklis

FINANSU PĀRSKATA PIEZĪMES

3.1.Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

Starp periodu finanšu pārskats sagatavots ievērojot MK noteikumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu noteikumi" prasības.

Bilance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 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 periodu.

Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata perioda un arī iepriekšējā pārskata perioda skaitli.

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 un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

Izmanotā tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata periodā;

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 periodu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

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

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

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

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, 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 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.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamas summas lielumu. Grāmatvedības aplēsi maina, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

3.3.1. Iepriekšējā gada labojumi:

Sabiedrība veikusi 2016.gada 1. ceturkšņa peļņas vai zaudējumu aprēķinu pozīciju un bilances kreditoru atlīkuma korekcijas (darījumu klasifikācijas izmaina: samazināti pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un vienlaicīgi palielināts kreditoru parāda atlīkums par 2016. gada 1. ceturksni neizmantotās dotācijas summu EUR 37118 , lai minētās pozīcijas būtu salīdzināmas. Korekcija veikta lai nodrošinātu ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz peļņu vai zaudējumiem.

3.3.2.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.

3.3.3.Finansiāla 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 gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norādīti bilances posteņi "Pārējie kreditori" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskanā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

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

-nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata gadā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);

-ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.

Pārskata gada ienēmumos iekļautās summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi".

3.4. Ilgtermiņa ieguldījumi.

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

Pamatlīdzekļu atziņšanas 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 saskanā 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 (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 ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves dajas un palīgmateriāli 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), pakāpeniski samazina šīm objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

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).

3.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos	iekārtas un mašīnas	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	kopā
iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei) palielinājumi, uzlabojumi	165 236 64 623	5 765 -	97 954 12 739	268 955 77 362
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)		-		-
kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam	229 859	5 765	110 693	346 317
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)	210 720	-		210 720
kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana bilances vērtība bilances datumā	210 720 19 139	1 922 3 843	7 851 102 842	220 493 125 824

3.5. Debitori.

Debitoru un kreditoru parādu atlīkumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskano (salīdzinā) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlīkumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlīkumus 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 piedzījas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlīkumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistrū datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlīkumus.

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

3.6.Kreditori

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 (rēkins). 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 atvaiņinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

3.7.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 izrakstišanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

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

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

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).

3.7.1.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<u>01.01.-30.06.2017.</u>	<u>01.01.-30.06.2016.</u>
Dotācija izdevumu segšanai	305 470	247 963
NVA finansējums ES projektam	4 519	6 480
Kopā	309 989	254 443

3.8.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 radušās vai radīsies saistībā ar konkrētu preču pārdošanas darījumu, ieņēmumi no minētā saimnieciskā darījuma netiek uzskaitīti, bet jebkuru jau saņemto atlīdzību līdz brīdim, kad radušos izmaksu apmērs kļūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.

3.8.1. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	<u>01.01.-30.06.2017.</u>	<u>01.01.-30.06.2016.</u>
Darbinieku atalgojums	62 782	67 548
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 276	17 258
Komunālie maksājumi	29 817	25 199
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	58 603	77 054
Investīcijas	67 606	17 337
Darbinieku atalgojums NVA	4 519	6 480
Kopā	239 603	210 876

3.9.Cita informācija.

3.9.1.Vidējais darbinieku skaits:

30.06.2016.	35 darbinieki
30.06.2017.	33 darbinieki

3.9.2.Finanšu palīdzība.

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemtā finanšu palīdzību, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai:

Minētie finansējumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējo saimnieciskās darbības ienēmumu sastāvā / skat. 3.8.1./

Liepāja, 2017.gada 24. jūlijs

Valdes paraksti:

Raivo Špaks, valdes loceklis

