

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„OC Liepāja”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003421648

**STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
01.01.2025.-30.09.2025.**

Liepāja, 2025

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-7
Finanšu pārskats	
Bilance	8-9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13-22

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums:	OC Liepāja
Veids:	SIA (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)
Juridiskā adrese:	Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	40003421648, Rīga, 03.12.1998.
Dalībnieki	SIA "Liepājas Olimpiskais centrs" – 94,97373%, Liepājas valstspilsētas pašvaldība – 5,02627%
Valdes locekļi	Mārtiņš Grundmanis, valdes loceklis
Galvenie pamatdarbības veidi	Sporta objektu darbība (9311 NACE 2.red.) Izmitināšana viesu mājās un cita veida īslaicīgas apmešanās vietās (5520 NACE 2.red.) Citur nekvalificēta ar veselības aprūpes pakalpojumiem saistīta darbība (NACE 8699 2.red.)
Pārskata gads	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "OC Liepāja" (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir sporta objektu darbība (NACE kods 9311), izmitināšana viesu mājās un cita veida īslaicīgas apmešanās vietās (NACE kods 5520), citur nekvalificēta ar veselības aprūpes pakalpojumiem saistīta darbība (NACE kods 8699), citi tīrīšanas pakalpojumi (NACE kods 8123), citur nekvalificētas sporta nodarbības (NACE kods 9319), sava vai nomāta īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE kods 6820).

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pamatojoties uz Liepājas valstspilsētas pašvaldības domes 2025.gada 20.marta lēmumu Nr.93/3 "Par nekustāmo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja"", pārskata periodā Sabiedrības apsaimniekošanā nodoti sekojoši Liepājas valstspilsētas pašvaldībai piederoši nekustamie īpašumi: LOC Ezerkrasta baseins (Dunikas 9/11, Liepāja), LOC vingrošanas zāle (Rīgas 8, Liepāja), stadions "Daugava" (Jūrmalas parks 3, Liepāja), stadiona "Daugava" rezerves laukums (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), brīvpieejas basketbola laukums "KP" (Jūrmalas parks 4, Liepāja), LOC Tenisa korti (Jūrmalas parks 5, Liepāja).

SIA "OC Liepāja" 2025.gadā turpina apsaimniekot LOC Futbola halli, pamatojoties uz 2024.gada 19.decembrī starp SIA "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.

Pamatojoties uz Liepājas valstspilsētas pašvaldības domes 2024. gada 14.novembrī izdotajiem noteikumiem Nr. 7 "Kārtība, kādā piešķir pašvaldības dotāciju kapitālsabiedrībām", 2024. gada 19. decembra lēmumu 495/12 "Par Liepājas valstspilsētas pašvaldības pamatbudžetu 2025.gadam" un saskaņā ar Liepājas Sporta pārvaldes 2024. gada 29. novembra vēstuli "Par infrastruktūras pieejamību 2025. gadam" SIA "OC Liepāja" ir uzdots nodrošināt apsaimniekošanā nodotās infrastruktūras pieejamību sporta skolu, vispārizglītojošo skolu mācību/treniņu un sacensību, sporta, kultūras un izglītojošo aktivitāšu norisei. Plānoti sasniedzamie rezultātīvie rādītāji 2025.gadam:

- Nodrošināt kopējo infrastruktūras pieejamību ne mazāk kā 19 272 stundu apjomā;
- Nodrošināt infrastruktūras pieejamību sporta un kultūras aktivitāšu rīkošanai;
- Nodrošināt infrastruktūras pieejamību vismaz 6 (sešu) nometņu rīkošanai atpūtas kompleksā "Draudzība";
- Nodrošināt infrastruktūras pieejamību nometņu, semināru, aktīvās atpūtas un citu pasākumu rīkošanai.

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

Lai izpildītu izvirzītos sasniedzamos rezultātīvos rādītājus, Liepājas valstspilsētas pašvaldība ir piešķīrusi dotāciju (uzturēšanas izdevumi). 2025.gadam Liepājas valstspilsētas pašvaldība ir piešķīrusi uzturēšanas dotāciju 1 403 507 EUR apmērā, t.sk. infrastruktūras uzturēšanai 1 288 507 EUR un attīstības projektiem 115 000 EUR.

2025.gada 28. februāra dalībnieku sapulcē Nr.1 apstiprināts SIA "OC Liepāja" budžets 2025.gadam – 2 065 457 EUR apmērā, t.sk. pašu ieņēmumi 650 550 EUR (SVC 480 000 EUR, Stadioni un futbola halle 106 000 EUR, a/k "Draudzība" 36 500 EUR, Daugavas sporta zāle 2050 EUR, LOC Tenisa korti 26000), LPD dotācija deleģētā uzdevuma izpildei 2025.gadā 1 286 907 EUR, attīstības projektu realizēšanai 115 000 EUR, (LOC Tenisa kortu iesildīšanās laukuma izbūve dienviņu pusē 50 000 EUR, a/k Draudzība dzīvojamā kompleksa telpu remonts 20 000 EUR, Daugavas sporta zāles Bāriņu ielas fasādes atjaunošana 35 000 EUR un stadiona "Daugava" turnīra tabulu nomainīšana - futbola vēsturiskās alejas atjaunošana 10 000 EUR), pārskata periodā iekļaujamie nākamo periodu ieņēmumi 11200 EUR, citi ieņēmumi 1800 EUR – sadarbības projekts ar Nodarbinātības Valsts Aģentūru. 2025.gadā plānoto izdevumu kopsumma 2 053 403 EUR apmērā. SIA "OC Liepāja" plānojsi strādāt ar peļņu 12 054 EUR apmērā.

2025.gada 21.augusta dalībnieku sapulcē Nr.3 apstiprināti SIA "OC Liepāja" budžeta grozījumi 2025.gadam – ieņēmumi 2 268 596 EUR apmērā, t.sk. pašu ieņēmumi 694 603 EUR (SVC 504 347 EUR, Stadioni 101 379 EUR, a/k "Draudzība" 33 320 EUR, Daugavas sporta zāle 2 476 EUR, LOC Tenisa korti 23 907, LOC Ezerkrasta baseins 26 620 EUR, LOC Vingrošanas zāle 2 553 EUR), LPD dotācija rezultātīvo rādītāju sasniegšanai 2025.gadā 1 573 993 EUR, tai skaitā ieņēmumu sadaļā ietverts finansējums (pašvaldības dotācija – uz nākamo periodu ieņēmumiem attiecināmie ieņēmumi) 10 736 EUR, citi ieņēmumi (NVA finansējums) 1 800 EUR, un, pašvaldības finansējums attīstības projektiem 115 000 EUR (LOC Tenisa kortu iesildīšanās laukuma izbūve dienviņu pusē 50 000 EUR, a/k Draudzība dzīvojamā kompleksa telpu remonts 20 000 EUR, Daugavas sporta zāles Bāriņu ielas fasādes atjaunošana 35 000 EUR un stadiona "Daugava" turnīra tabulu nomainīšana - futbola vēsturiskās alejas atjaunošana 10 000 EUR). 2025.gadā plānoto izdevumu kopsumma 2 254 567 EUR apmērā. SIA "OC Liepāja" plānojsi strādāt ar peļņu 14 029 EUR apmērā.

Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai 2025.gada 9 mēnešos tika saņemti finanšu līdzekļi 1 122 005 EUR. Pārskata periodā pašvaldības uzdevumu izpildei izlietoti 1 109 365 EUR (naudas plūsma).

Noslēgtais nekustāmo īpašumu pārvaldīšanas līgums ļauj Sabiedrībai nekustamos īpašumus iznomāt trešajām personām.

Piedāvājot maksas pakalpojumus, Sabiedrībai jāievēro kapitālsabiedrībai uzliktie ierobežojumi un tos ir iespējams piedāvāt (iznomāt) tikai pēc tam, kad nodrošināti pašvaldības deleģētie uzdevumi (funkcija). Ņemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu, maksas pakalpojumu īpatsvars 2025.gada 9 mēnešos sastādīja 11.27 % no kopējiem Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanu attiecināmiem ieņēmumiem (proporcijas aprēķināšanā netiek ņemti vērā ieņēmumi, ko Sabiedrība gūst no struktūrvienības "Sporta veselības centrs" sniegtajiem pakalpojumiem, jo tie nav attiecināmi uz pašvaldības piešķirto dotāciju).

Atbilstoši pašvaldības uzdevumam pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi sporta un vispārīgglītojošo skolu mācību stundu/treniņu procesu, sacensību un citu nevalstisko organizāciju, t.sk., biedrību organizētos pasākumus 22624.75 stundu apjomā.

2024.gada 29. novembrī Sabiedrības dalībnieku sapulcē apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2025. – 2029.gadam, turpmāk – Stratēģija, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:

- Sporta skolu audzēkņiem un Liepājas valstspilsētas sportistiem veiktas 4581 dažādas pārbaudes, rehabilitācija u.c., manipulācijas.

Infrastruktūras uzlabošana:

- Veikti elektromontāžas darbi un ārējo tualetu, noliktavas demontāžas darbi stadionā "Velnciems", Darbnīcu iela 10, Liepāja;
- Veikti stadiona "Olimpija" kazemāti ēkas tehniskās apsekošanas darbi Zvejnieku alejā 2, Liepājā;
- Pabeigti sportistu ģērbtuvju remontdarbi LOC tenisa kortos, Jūrmalas parkā 5, Liepājā;
- Veikti publisko tualetu remontdarbi (jumts, ārsienas, iekšsienas, grīdas, griesti, logi, durvis, kabīnes, klozetpodi, izlietnes, pisuāri, u.c.) un vieglatlētikas inventāra ēkas remontdarbi (pie stadiona – jumts, ārsienas) stadionā "Daugava" Jūrmalas parkā 3, Liepājā;
- Pabeigti kāpņu telpu remontdarbi, ārdurvju, siltumsūkņu kāpņu telpās un duškabīņu uzstādīšanas darbi dzīvojamajos korpusos atpūtas kompleksā "Draudzība", Bernātos, Nīcas pagastā, Dienvidkurzemes novadā;
- Veikti nodarbību telpas iekšienas, grīdas un ārdurvju remontdarbi, un, piejūras laukumu nojumes jumta nomaiņas darbi atpūtas kompleksā "Draudzība", Bernātos, Nīcas pagastā, Dienvidkurzemes novadā;
- Pabeigti 4 gab. apgaismes mastu pastiprināšanas darbi un 1 gab. apgaismes masta pamatu pastiprināšanas darbi stadionā "Daugava" rezerves laukumā, Jūrmalas parkā 4, Liepājā;
- Uzsākti iesildīšanās laukuma pārbūves darbi LOC tenisa kortos, Jūrmalas parkā 5, Liepājā;
- Veikti Daugavas sporta zāles Bāriņu ielas fasādes atjaunošanas darbi Skolas ielā 9, Liepājā;
- Uzsākti informācijas stendu 17 gab. atjaunošanas darbi stadionā "Daugava" Jūrmalas parkā 3, Liepājā;
- Veikti darbības uzsākšanas/pielāgošanas remontdarbi, t.sk., uzkopšanas/tīrīšanas darbi, remontdarbi LOC Vingrošanas zālē, Rīgas ielā 8, Liepājā;
- Veikti darbības uzsākšanas/pielāgošanas remontdarbi, t.sk., uzkopšanas/tīrīšanas darbi, remontdarbi LOC Ezerkrasta baseinā, Dunikas ielā 9/11, Liepājā;
- Veikti futbola laukuma ūdens laistīšanas sistēmas remontdarbi stadionā "Olimpija", Zvejnieku alejā 2, Liepājā;
- Pabeigti iesildīšanās laukuma pārbūves darbi LOC tenisa kortos, Jūrmalas parkā 5, Liepājā;
- Iegādāti pamatlīdzekļi – zāles pļāvēja roboti Husqvarna 550EPOS (8 gab.) un GPS stacijas RSL (2 gab.) (2023.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); trimmeris zāles/krūmu pļaušanai Husqvarna 535RXT (2024.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); nokritušo lapu pūtējs Stihl BR430 (2024.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); futbola vārti EURO 7,32x2,44m (2 gab.) (2024.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); mobilais telefons (1 gab.) (ēku un apsaimniekojamās teritorijas pārzinim darba pienākumu veikšanai atbilstoši SIA "OC Liepāja" nolikumam "Par mobilo telefonu un mobilo sakaru pieslēgumu piešķiršanas un lietošanas kārtību"); skapīšu sekcija mantu glabāšanai; centrālais stends info centram; auto transports VW Caddy un spēka trenāzīeru komplekts (HEX hantēļu komplekts, Spēka rāmis ATX-PRX-720-PPS, pievilkšanās statīvs ar līdztiekām) (2024.gada nesadalītās peļņas daļēja izlietošana); CHD 5580H hibrīda kases aparāts.

Informācijas tehnoloģiju attīstība

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

Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība

- Apmaksāti kvalifikācijas celšanas kursi, semināri un konferences Sabiedrības darbiniekiem;
- Iegādātas veselības apdrošināšanas polises Sabiedrības darbiniekiem.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Pārskata perioda rezultāts

Pārskata periodā saimnieciskās darbības rezultātā Sabiedrība strādājusi ar peļņu 34 724 EUR.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka pamatojoties uz tās rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats par periodu no 01.01.2025. līdz 30.09.2025. 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.

Mārtiņš Grundmanis,
valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS**1. BILANCE**

	pielikums	2025.gada 30.septembris	2024.gada 31.decembris
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. PAMATLĪDZEKĻI			
1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		387 844	357 669
3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			
PAMATLĪDZEKĻI KOPĀ	5.4.2.	387 844	357 669
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		387 844	357 669
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli	5.6.1.	209	432
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		528	531
3. Avansa maksājumi par precēm		4 894	0
KRĀJUMI KOPĀ		5 631	963
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5.5.1.	45 579	34 587
2. Citi debitori		78	328
3. Nākamo periodu izmaksas		2 831	2 797
DEBITORI KOPĀ		48 488	37 712
NAUDA		273 580	261 999
APGROZĀMO LĪDZEKĻU KOPSUMMA		327 699	300 674
BILANCE		715 543	658 343

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

BILANCE		2025.gada 30.septembris	2024.gada 31.decembris
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.10.2.	119 930	119 930
2. Rezerves		1	1
c. Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves			
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		361 733	281 440
4. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		34 724	89 214
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		516 388	490 585
ILGTERMIŅA KREDITORI			
1. Citi aizņēmumi			
2. Nākamo periodu ieņēmumi	5.7.1.	21 992	29 054
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		21 992	29 054
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
1. No pircējiem saņemtie avansi	5.7.2.	0	5 030
2. Citi aizņēmumi		0	0
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		23 197	22 255
4. Parādi radniecīgām sabiedrībām		19 202	3 435
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		35 860	38 154
6. Pārējie kreditori		64 115	34 613
7. Uzkrātās saistības		32 435	32 435
8. Nākamo periodu ieņēmumi		2 354	2 782
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		177 163	138 704
KREDITORI (ilgtermiņa un īstermiņa) KOPSUMMA		199 155	167 758
BILANCE		715 543	658 343

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	pielikums	01.01.2025. 30.09.2025.	01.01.2024. 30.09.2024
1. Neto apgrozījums		530 837	517 760
a) No citiem pamatdarbības veidiem	5.8.1.	530 837	517 760
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5.9.1.	404 316	368 001
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		126 521	149 759
4. Pārdošanas izmaksas	5.9.1.1.	4 948	3284
5. Administrācijas izmaksas	5.9.2.	161 602	149 194
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.8.2.	1 119 516	1 111 464
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5.9.3.	1 044 763	1 030 323
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas			
a) Radniecīgām sabiedrībām		-	-
b) Citām personām			
9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		34 724	78 422
10. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu aprēķināšanas izmaiņām		34 724	78 422
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI KOPĀ		34 724	78 422

3. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	01.01.2025. 30.09.2025	01.01.2024. 30.09.2024
I. AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (Pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	119 930	2 845
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		117 085
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	119 930	119 930
II. REZERVES		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
III. NESADALĪTĀ PEĻŅA		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	370 654	291 176
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-8 921	-9 736
3. Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	34 724	78 422
4. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	396 457	359 862
IV. PAŠU KAPITĀLS		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	490 585	294 021
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-8 921	107 349
3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	516 388	479 793

4. NAUDAS PLŪSMA*/Tieša metode/*

	01.01.2025. 30.09.2025	01.01.2024. 30.09.2024
I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojuma sniegšanas	542 442	544 688
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	- 1 206 176	- 1 216 561
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	- 663 734	- 671 873
4. Izdevumi no nodokļu maksājumiem	- 336 279	- 362 295
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-128
PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA KOPĀ	- 1 000 013	- 1 034 296
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMĀ		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	- 101 490	- 115 391
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA KOPĀ	- 101 490	- 115 391
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījuma	-	5885
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 122 005	1 172 872
3. Atmaksātās subsīdijas, dotācijas	-	-
4. Izmaksātās dividendes	- 8 921	- 9 736
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA KOPĀ	1 113 084	1 169 021
IV. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	11 581	19 334
V. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ	261 999	354 106
VI. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS	273 580	373 440

5. FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

- Balance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu.
- Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).
- Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.
- Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitļi.
- Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši spēkā esošajam "Grāmatvedības likumam", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sagatavots lai sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

1.2. 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 saskaņotas 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;

1.3. 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 paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

- 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 pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilanci iekļaujamās summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Kļūdu labojumi

Būtisku kļūdu, 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 kļūda, to labo šādi:

- ciktāl tas iespējams, nosaka kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi;
- koriģē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilanci pārskata gada sākumā;
- ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata periodā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

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

- nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;
- nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata periodā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata perioda kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);
- ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.

Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā tiek iekļauti no pašvaldības saņemtie finanšu līdzekļi avansa maksājumiem.

Pārskata perioda ieņēmumos iekļautās finanšu palīdzības summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi".

1.4. Ilgtermiņa ieguldījumi**1.4.1. Pamatlīdzekļi**

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

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

- pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar 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 pamatlīdzekļi sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai sākot no 500 EUR bez PVN – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas 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), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

No pašvaldības saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai pašvaldības uzdevumā, Sabiedrība atzīst kā ilgtermiņa ieguldījumu apsaimniekošanā nodotajos pamatlīdzekļos uzskaitot to iegādes vērtībā un atzīstot vērtības samazinājumu tajā periodā, kad saņemta finanšu palīdzība tā iegādei.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to vērtību, kāda aprēķināta atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu un ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku, iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai bilances datumā neatkarīgi no tā, vai šā ilgtermiņa ieguldījumu objekta lietderīgās lietošanas laiks ir vai nav ierobežots, tiek veiktas ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas, iekļaujot tās peļņas vai zaudējumu aprēķinā).

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sākas aprēķināt no tam mēnesim sekojošā mēneša pirmā datuma, kad pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar neierobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekļi izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

- atsavināts (pārdots vai 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).

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

1.4.2. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos <i>informatīvs</i>	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
legādes izmaksas pārskata perioda sākumā	105 847	-	680 036	-	-	785 883
Vērtības palielinājumi	24 029		96 386			120 415
Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā, Pārvietots uz citu bilances posteni	-95 078		- 2 427			- 97 505
legādes izmaksas pārskata perioda beigās	34 798		773 995		-	808 793
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda sākumā	105 847	-	322 367	-	-	428 214
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	24 029		66 211			90 240
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-95 078		- 2 427			- 97 505
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata perioda beigās	34 798	-	386 151	-	-	420 949
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	-	-	357 669	-	-	357 669
Bilances vērtība uz 30.09.2025.	-	-	387 844	-	-	387 844

1.5. 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.

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

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

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

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

1.5.1. Debitori

	2025.gada 30.septembris	2024. gada 31. decembris
Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	45 579	34 587
Radniecīgo sabiedrību parādi	0	0
Kopā (pircēju un pasūtītāju parādi)	45 579	34 587
Citi debitori		
Samaksātā drošības nauda	78	78
Pārmaksātie nodokļi	0	86
Avansa maksājumi par pakalpojumiem u.c.	0	164
KOPĀ (citi debitori)	78	328

1.6. 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.

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.

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.

5.6.1 Krājumi

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31.decembris
Materiāli / degvielas atlikums/	209	432
Preces pārdošanai	528	531
Avansa maksājumi par precēm	4 893	-
KOPĀ	5 630	963

1.7. KreditoriUzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

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

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

1.7.1. Ilgtermiņa kreditori

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31.decembris
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (par no saņemtā finansējuma izveidotajiem pamatlīdzekļiem)	21 992	29 054
KOPĀ	21 992	29 054

Ilgtermiņa kreditori norakstāmi termiņā līdz 5 gadiem

1.7.2. Īstermiņa kreditori

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31. decembris
Saņemti avansi	0	5030
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23 197	22 255
Parādi radniecīgiem uzņēmumiem	19 202	3 435

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31.decembris
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	15
Pievienotās vērtības nodoklis	1 322	2 303
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 476	11 956
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātā iemaksa	24 040	22 268
Dabas resursu nodoklis	0	1 612
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0
KOPĀ (nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi)	35 860	38 154

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31. decembris
Liepājas pilsētas Sporta pārvaldes dotācija	15 432	2 792
Norēķini par darba algu un parādiem personālam	48 683	31 821
KOPĀ (Citi kreditori)	64 115	34 613

Nākamo periodu ieņēmumi un uzkrātās saistības

	2025. gada 30.septembris	2024. gada 31. decembris
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (par no saņemtā finansējuma izveidotajiem pamatlīdzekļiem)	2 354	2 782
KOPĀ	2 354	2 782
Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	32 435	32 435
KOPĀ	32 435	32 435

1.8. Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

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

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

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

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

Ieņēmumus no preču pārdošanas uzskaitīti tad, kad ir ievēroti visi šie nosacījumi:

- preces (attiecīgos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;
- sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana atzīsta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu. Ja sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus, darījums nav pārdošana un ieņēmumus neatzīst.

Ieņēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi.

Ja bilances datumā pakalpojumu sniegšanas līgums nav pilnībā izpildīts (turpmāk – nepabeigts pakalpojumu sniegšanas līgums), bet ir iespējams ticami aplēst tā izpildes finansiālos rezultātus, ar šo līgumu saistītie ieņēmumi uzskaitīti, ņemot vērā minētā līguma izpildes pakāpi bilances datumā (turpmāk – darbu izpildes procenta metode).

1.8.1. Neto apgrozījums

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

	2025. gada 01.01.-30.09	2024. gada 01.01.-30.09
Struktūrvienības "Stadioni" ieņēmumi	76 494	88 751
Struktūrvienības "Daugavas sporta zāle" ieņēmumi	1 864	1 296
Struktūrvienības Atpūtas komplekss "Draudzība" ieņēmumi	29 882	35 997
Struktūrvienības "Tenisa korti" ieņēmumi	21 412	26 217
Struktūrvienības "Futbola halle" ieņēmumi	5 436	8 595
Struktūrvienības "Sporta veselības centrs" ieņēmumi	388 552	356 904
Struktūrvienības "LOC Ezerkrasta baseins" ieņēmumi	6 709	-
Struktūrvienības "LOC Vingrošanas zāle" ieņēmumi	488	-
KOPĀ	530 837	517 760

1.8.2. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. gada 01.01.-30.09.	2024. gada 01.01.-30.09.
Citi ieņēmumi / NVA nodarbinātības projekts, apdrošināšanas atlīdzības/	2 662	1 756
Dotācija deleģēto funkciju izpildei	1 016 329	922 809
Dotācija deleģēto funkciju izpildei /attīstības projekti/	100 525	186 899
KOPĀ	1 119 516	1 111 464

1.9. Izdevumi

Ar konkrētu preču pārdošanas /pakalpojumu sniegšanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas 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.

1.9.1. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumi iegādes izmaksas

	2025. gada 01.01.-31.09	2024. gada 01.01.-31.09
Personāla izmaksas	291 094	271 830
Materiālu un inventāra iegāde	36 710	28 787
Pakalpojumi, nolietojums u.c. izmaksas	76 512	67 384
KOPĀ	404 316	368 001

1.9.1.1. Pārdošanas izmaksas

	2025. gada 01.01.-30.09	2024. gada 01.01.-30.09
Reklāmas izdevumi	2098	3284
Bezcerīgo debitoru parādi	2850	-
KOPĀ	4 948	-

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

1.9.2. Administrācijas izmaksas

	2025. gada 01.01.-30.09	2024. gada 01.01.-30.09
Personāla izmaksas	115 800	116 074
Sakaru pakalpojumi	3 293	2 550
Biroja uzturēšanas u.c. izmaksas	42 509	30 568
KOPĀ	161 602	149 194

1.9.3. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025. gada 01.01.-31.09.	2024. gada 01.01.-31.09.
Personāla izmaksas	281 993	294 099
Komunālie maksājumi	93 040	83 886
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	349 040	361 301
Investīcijas, labiekārtošana, remonts	320 690	291 037
KOPĀ	1 044 763	1 030 323

1.10. Cita informācija**1.10.1. Vidējais darbinieku skaits**

	Vidējais darbinieku skaits	Atlīdzība par darbu	Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	VSAO iemaksas
Valdes locekļi	1	35 700	-	8 422
Pārējie darbinieki	51	509 661		119 430
KOPĀ	52	545 361	-	127 852

1.10.2. Pamatkapitāla sastāvs

DAĻU VEIDS	NOMINĀLS	SKAITS	KOPĀ
LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS SIA kapitāla daļas	1	113 902	113 902
LIEPĀJAS VALSTSPILSĒTAS PAŠVALDĪBAS kapitāla daļas	1	6028	6028
PAMATKAPITĀLS KOPĀ		119 930	119 930

1.10.3. Finanšu palīdzība

Pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņemta finanšu palīdzība pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai.

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

SIA "OC Liepāja" starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2025.-30.09.2025

1.10.4. Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskata parakstīšanai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtu jāatspoguļo šajos finanšu pārskatos vai kuru rezultātā būtu jāveic kādi labojumi.

Valde:

Mārtiņš Grundmanis

Valdes loceklis

Persona, kas sagatavojusi pārskatu:

Elīna Jaunzeme, SIA "OC Liepāja" grāmatvede