

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp periodu finanšu pārskats,
par periodu 01.01.2016.-31.03.2016.

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZNĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4 - 5
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Pašu kapitāla pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES	11-15

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 pārvadāšana NACE 6832

Valdes locekļi

Raivo Špaks

Dalībnieki

95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS
R.Nr.42103030247
5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME
R.Nr.90000063185

Pārskata periods

2016.gada 01.janvāris – 2016.gada 31.marts

UZNĒMUMA 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

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2016.gada 28.janvāra lēmumu Nr.13 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC "Liepāja", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību tika noslēgts deleģēšanas 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", nekustamā īpašumus "Lauviņas", "Villa Alma" un "Varavīksnītes", kas atrodas Bernāti, Nīcas pagastā, Nīcas novadā, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai no pašvaldības pārskata periodā tika piešķirti finanšu līdzekļi 128'844 EUR.

Saskaņā ar noslēgto līgumu, Sabiedrība pašvaldības deleģētos uzdevumus pamatā finansē no pašvaldības piešķirtajiem līdzekļiem. Piedāvājot 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 īpatsvars pārskata periodā nesasniedza 4%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termiņa darbības stratēģija 2016.-2018.gadam, kurā definēts Sabiedrības biznesa modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi. To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
Ieviesta jauna transporta līdzekļu kustības kārtība stadionā "Daugava" (ierīkotas automātiskās barjerās);
 - **Infrastruktūras uzlabošana:**
Veikta mākslīgā seguma futbola laukuma apkope un granulu atjaunošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā;
Veikta futbola laukumu pārsēšanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpija", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems")
Veikti remontdarbi sportistu ģerbtuvēs stadionos "Daugava", "Olimpija". Stadionā "Velnciems" veikts kosmētiskais remonts WC telpās;
Veikti remontdarbi stadiona "Daugava" pārsegtais skatītāju tribīnēs;
Veikti labiekārtošanas darbi stadionā "Olimpija" - sakārtota sportistu ģerbtuvju zona (celiņu brūgēšana, slimīku izciršana, citi teritorijas labiekārtošana);
Ierīkota apsardzes signalizācija stadionos "Daugava" un "Olimpija",
Veikti remontdarbi atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamās telpās un virtuves zonā (kosmētiskais remonts istabījās, dušas telpās, iegādātas jauns inventārs (gultas)), u.c.;
Uzsākta nekustamā īpašuma "Villa Alma" teritorijas labiekārtošana, kas nepieciešams, lai tiktu atjaunota vēsturiskā ieeja atpūtas kompleksā "Draudzība" – izbūvēta gājēju ietve, izbūvēts pastaigu tiltiņš, uzsākta vecā žoga demontāžas darbi un dalēja jauna žoga izbūve;
Sadarbībā ar Liepājas pilsētas pašvaldības Attīstības pārvaldi, Sabiedrība iesaistījusies projektā "Publisko aktīvās atpūtas laukumu atjaunošana Bernātos, 1., 2.kārtā", kas labiekārtot sporta laukumu (izvietot brīvdabas trenāžierus, u.c.);
Izstrādāts tehniskais projekts Trīs konteineru tipa būvju novietošana un pieslēgumi inženiertīkiem, teritorijas labiekārtošana "Jūrmalas parks 4", Liepājā, turpmāk Projekts, kas nepieciešams, lai būtu iespējams realizēt K. Porziņa projektu – brīvdabas basketbola laukuma ierīkošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā, Jūrmalas parks 4, Liepāja. Projekts paredz pārvietot teritorijā esošos 2 (divas) ģerbtuvju un 1 (vienu) dežurantu konteinerus, jaunu inženierkomunikāciju pieslēgumu veikšanu, aizsargtīku izbūve (aiz futbola vārtiem), stadiona un piegulošās teritorijas sakārtošana.
 - **Informācijas tehnoloģiju attīstība**
Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā;
 - **Veikta elektroniskā tablo (stadionā "Daugava") apkalpojošās datortehnikas uzlabošana**
 - **Personāla pilnveidošana/ tālākizglītība**
Apmaksāti kvalifikācijas celšanas 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 šim projektam saņemts līdzfinansējums 2769 EUR.
Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 46180.

Pētniecības un attīstības pasākumi

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

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku 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 kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata periodā kredītriska koncentrācijas pakāpe būtiski samazinājās, neviene partnera parāds nepārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma.

Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē 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 kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte pašlaik nav apdraudēta.

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 01.01.2016. līdz 31.03.2016. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Starpperiodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja
2016.gada 30.maijs

Valde



R. Špaks
Valdes Iecoklis

BILANCE

BILANCE

	AKTĪVS	31.03.2016. EUR	31.12.2015. EUR
II Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 841		
Iekārtas un mašīnas	4 996	4 995	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	15 704	11 613	
Pamatlīdzekļi kopā	22 541	16 608	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	399	0	
Krājumi kopā	399	0	
II Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			0
III Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 837	5 973	
Citi debitori	9 431	2 109	
Nākamo periodu izmaksas	271	26	
Debitori kopā	12 539	81 08	
V Naudas līdzekļi (kopā)	88 414	58 988	
Apgrozāmie līdzekļi kopā	101 352	67 096	
Aktīvu kopsumma	123 893	83 704	

R.Špaks
Valdes loceklis



BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	31.03.2016. EUR	31.12.2015. 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		39 554	9 259
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		46 180	33 661
Nesadalītā peļņa kopā		85 734	42 920
Pašu kapitāls kopā		88 580	45 766
II Uzkrājumi			
Uzkrājumi neizmantotajiem atvalinājumiem		5 926	5 926
Uzkrājumi kopā		5 926	5 926
III Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori			590
Atliktā nodokļa saistības		249	249
Ilgtermiņa kreditori kopā		249	839
II Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 102	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		10 757	6 451
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		9 953	15 283
Pārējie kreditori		7 326	8 337
Īstermiņa kreditori kopā		29 387	31 173
Kreditori kopā		29 387	32 012
Pasīvu kopsumma		123 893	83 704



R.Špaks
Valdes loceklis

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2016.	01.01.2015.
	31.03.2016.	31.03.2015.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	4 793	107 562
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1 605	76575
Bruto peļņa vai zaudējumi	3 188	30 987
Pārdošanas izmaksas		1 644
Administrācijas izmaksas	15 929	25 458
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	128 844	120 042
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	68 326	62 752
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	47 777	61 175
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		4
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	<i>47 777</i>	<i>61 171</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	47 777	61 171
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		
Ar atliktā nodokļa saistībām saistīti ieņēmumi (izmaksas)		
Pārējie nodokļi (nekustāmā īpašuma nodoklis)	1 597	1 387
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	46 180	59 784

R.Špaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2015.EUR	31.12.2014.EUR
	31.03.2016.EUR	31.03.2015.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.	42 920	9259
2. Izmaksātas dividendes	-3366	
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	46 180	59 784
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	85 734	69 043
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	45 766	12 104
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	88 580	71 889

R.Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		01.01.2016. 31.03.2016. EUR	01.01.2015. 31.03.2015. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8354	128 032
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	73534	136 979
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-65180	-8 947
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	24052	43 556
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	3820	
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-93052	-52 503
II	ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-3000	
	ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-3000	
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoumi	128 844	119 918
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		877
3	Izmaksātas dividendes	3366	
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	125 478	119 041
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	29 426	66 538
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	58 988	12 168
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	88 414	78 706

R.Špaks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

Uzskaites metodikas pielikums

Bilance sastādīta atbilstoši likuma „Gada pārskata likums” dotaļai shēmai. Peļņa vai zaudējumi aprēķināti atbilstoši shēmai vertikālā formā (klasificēta pēc apgrozījuma izmaksu metodes). Peļnas vai zaudējumu aprēķina shēmu nav mainīta vismaz divus gadus pēc kārtas.

Gada pārskatā katram bilances, peļnas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata postenim parādīti attiecīgie iepriekšējā pārskata gada skaitļi un tie ir salīdzināmi.

Ja kāds līdzekļu objekts vai kāda saistība attiecas uz vairākiem shēmas posteniem, tā piederība pie citiem posteniem ir atspoguļota vai nu zem posteņa, kurā tas ietverts, vai pārskata pielikumā, ja šāds atspoguļojums ir nepieciešams gada pārskata izprašanai.

Izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, parādītas kā nākamo periodu izmaksas aktīvā. Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, parādītas kā nākamo periodu ieņēmumi pasīvā.

Katram debitoru parādu postenim bilancē atsevišķi norādītas summas, kas saņemamas gada laikā un kas saņemamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Katram kreditoru parādu postenim bilancē atsevišķi norādītas summas, kas maksājamas gada laikā un kas maksājamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Parādi, kas maksājami gada laikā pēc bilances datuma, parādīti īstermiņa kreditoru sastāvā. Parādi, kas maksājami vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma, uzrādīti ilgtermiņa kreditoru sastāvā. Atsevišķi norādītas arī īstermiņa un ilgtermiņa kreditoru parādu kopsummas.

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu noteikta veida saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrājumi nepārsniedz nepieciešamās summas, un tās netiek izmantotas aktīvu vērtības koriģēšanai.

Neatkarīgi no rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma uz uzkrājumiem nav attiecinātas izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms vai maksājuma datums gada pārskata sastādīšanas laikā ir precīzi zināms.

Ieņēmumi un izdevumi, kas rodas tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri nepārprotami atšķiras no sabiedrībai parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, ir parādītas posteņos "Ārkārtas ieņēmumi" un "Ārkārtas izmaksas".

Parastās darbības ir jebkuras darbības, ko sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kas sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pienemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a)pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b)ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta pārvaldes institūcija;
 - c)aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
 - peļnas vai zaudējumu aprēķinā ietvertas ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
 - katrā pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
 - norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pienemšanu.
 - sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Izņēmuma gadījumos, ja notikusi atkāpšanās no iepriekš minētajiem grāmatvedības principiem šāda atkāpšanās paskaidrota pielikumā, norādot, kā tā ietekmēs sabiedrības līdzekļus un saistības, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumus.

Ilgtermiņa ieguldījumi novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

-iegādes izmaksas aprēķinātas, pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar iegādāto objektu līdz brīdim, kad to nodod ekspluatācijā. Pirkšanas cena ir naudā vai tās ekvivalentos samaksātā summa vai aktīva iegādei nodotās atlīdzības patiesā vērtība laikā, kad aktīvs tika iegādāts vai radīts.

-Ražošanas pašizmaksu aprēķināta, saskaitot izejvielu un materiālu izmaksas un citus izdevumus, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecīnāmas uz to pašu laika posmu.

-Ja pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pienemšanai ekspluatācijā iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā, tad pielikumā sniegtas ziņas par pamatlīdzekļu sastāvā iekļauto procentu apmēru.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to vērtību, kāda aprēķināta saskaņā ar iepriekšējā rindkopā minētajiem nosacījumiem, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Objekta novērtēšanu atbilstoši iepriekšējo rindkopu nosacījumiem tikusi pārtraukta, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var tikt pārvērtēts atbilstoši augstākai vērtībai, ja Sabiedrība pieņem, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pamatlīdzekļu nolietojums un ieguldījumu vērtības samazināšanās katru gadu aprēķināts atbilstoši iegrāmatotajai attiecīgā gada vērtībai un tādās pašās summās iegrāmatots peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Šādas pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir iegrāmatots postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedalā "Pašu kapitāls". Ja pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietverti peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šādu vērtības pieaugumu summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, ietvertas peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā ienēmumus tajā pārskata gadā, kad tas konstatēts. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve samazināta, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to vairs neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Ja atmaksājamā aizņēmuma summa ir lielāka par saņemto summu, starpība uzrādīta atsevišķi bilances aktīvā vai pielikumā.

Šī starpības summa pakāpeniski, to saprātīgi sadalot pa gadiem, norakstītas izmaksās. Tai būs pilnīgi norakstīta ne vēlāk kā līdz parāda atmaksāšanas termiņam.

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tiem ir saskaņoti ar pašu debitoru un kreditoru uzskaites datiem bilances datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Debitoru parādiem, kuru saņemšana tiek apšaubīta, apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem. Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Pašu kapitāls bilancē parādīts pa sastāvdajām.

Ilgtermiņa kreditoru parādu posteņos ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru posteņos.

Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā

Bilances pielikums

1.Pamatlīdzekļi

	ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	iekārtas un mašīnas	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	kopā
iegādes cena (atbilstoši iepriekšējā gada bilancei)	-	5 765	12 854	18 619
palielinājumi, uzlabojumi	1 841	-	4 091	5 932
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)	-	-	-	-
kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam	1 841	5 765	16 945	24 551
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā	-	-	-	-
korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)	-	-	-	-
kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana	-	769	1 241	2 010
bilances vērtība bilances datumā	1 841	4 996	15 704	22 541

Pielietotās pamatlīdzekļu nolietojuma normas:

Nolietojuma % gadā

Ēkas būves	5
Transporta līdzekļi	20
Tehnoloģiskās iekārtas	20
Elektroniskie sakaru līdzekļi un biroja iekārtas	25
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20
Mēbeles	10

2.Nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu apjoms:

Šaubīgo deitoru parādi tiek atzīti nesaņemot norēķinu līgumā noteiktajā termiņā.

postenis pircēju un pasūtītāju parādi	izveidošanas pamatojums parāds	parāda summa	atzīti šaubīgie debitori	norakstīti bezcerīgie debitori	bilances summa
		2 837	611	611	2 837
		2 837	611	611	2 837

3. Citi debitori

	31.03.2016.	31.12.2015.
Avanss par pakalpojumiem	7 846	1 945
Drošības nauda	117	117
UIN avanss un pārmaksātie nodokļi (PVN)	1 468	47
Kopā	9 431	2 109

4.Nākamo periodu izmaksas:

	31.03.2016.	31.12.2015.
Mājas lapas servera noma	10	10
Grāmatvedības programmas abonēšana	261	16
Kopā	271	26

5.Pamatkapitāla sastāvs:

Akciju/daļu veids	nomināls	skaits	kopā
SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS kapitāla daļas	1	2 702	2 702
LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME kapitāla daļas	1	143	143
pamatkapitāls kopā:		2 845	2 845

6.Uzkrājumi:

uzkrājumu veids	izveidošanas pamatojums	vērtēšanas metode	uzkrājumi perioda sākumā	palielinājums samazinājums	uzkrājumu atlikums perioda beigās
uzkrājumi atvaiņinājumiem	grāmatvedības metodika	precīzs aprēķins	5 926	-	5 926
		kopā	5 926	-	5 926

7.Kreditori

Ilgtermiņu kreditoru sastāvā uzrādītas finanšu līzinga saistības, kuras atmaksājamas terminā līdz pieciem gadiem. Finanšu līzingā ņemto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 31.martā: EUR 921.

8.Nodokļi:

	atlikums perioda sākumā	aprēķināts	samaksāts	atlikums perdoa beigās
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 064		3 064	-
PVN	253	1 091	1 344	-
iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 176	7 573	6 654	5 095
sociālās apdrošināšanas maksājumi	7 249	13 777	16 175	4 851
Transportlīdzekļu nodoklis	-			-
URN	11	27	31	7
nekustamā īpašuma nodoklis		1 597	1 597	-
dabas resursu nodoklis	530		530	-
kopā:	15 283	24 065	29 395	9 953
nodokļu parāds iekļauts kreditoru sastāvā	15 283			9 953

Peļņas vai zaudējumu pielikums**9.Neto apgrozījums**

	2016.g. 1. cet.	2015.g. 1. cet.
leņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un darbu izpildes	4 793	107 562
Kopā	4 793	107 562
Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskiem tirgiem		
Latvija	4 793	107 562
Kopā	4 793	107 562

10. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi

	2016.g. 1.ceturksnis	2015.g. 1.ceturksnis
Pamatlīdzekļu pārdošanas ienēmumi		
Citi ienēmumi		124
Dotācija izdevumu segšanai	128 844	119 918
Kopā	128 844	120 042

11. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016.g. 1.ceturksnis	2015.g. 1.ceturksnis
Darbinieku atalgojums	25 242	29 171
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	6 338	6 438
Komunālie maksājumi	14 850	16 393
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	17 240	10 750
Investīcijas	1 841	
Darbinieku atalgojums NVA	2 815	
Citi izdevumi (pārdoto pamatlīdzekļu bilances vērtība)		
Kopā	68 326	62 752

12.Citas informācijas pielikums

12.1.Personāls:

	2016.gada 1. ceturksnis	2015.gada 1.ceturksnis
Darbinieku skaits	29	46
Darbinieku atlīdzība par darbu	39 964	68 484
Darbinieku valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas t.sk.	9120	15 618
Vadībai veiktās izmaksas par funkciju pildīšanu		
Valdes atlīdzība	4300	3000
Valdes valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	1014	708

12.2.darījumi ar saistītām pusēm.

Sabiedrība nav veikusi darījumus ar saistītajām pusēm, kur darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

R.Špaks
Valdes loceklis