

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starpperiodu finanšu pārskats,
par periodu 01.01.2016.-30.06.2016.

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 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 | 2016.gada 01.janvāris – 2016.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

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", nekustamo 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 finansu līdzekļi 254443 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 termina 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 ģērbtuvēs stadionos "Daugava", "Olimpija". Stadionā "Velnciems" veikts kosmētiskais remonts WC telpās;
Veikti remontdarbi stadiona "Daugava" pārsegtais skatītāju tribīnēs;
Veikti labiekārtošanas darbi stadionā "Olimpija" - sakārtota sportistu ģērbtuvju zona (celiņu bruģēšana, slimo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošana);
Ierīkota apsardzes signalizācija stadionos "Daugava" un "Olimpija",
Veikti remontdarbi atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamās telpās un virtuves zonā (kosmētiskais remonts istabīnās, 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. Porzinīga projektu – brīvdabas basketbola laukuma ierīkošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā, Jūrmalas parks 4, Liepāja. Projekts paredz pārvietot teritorijā esošos 2 (divas) ģērbtuvju 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") apkalpojōšas 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 5861 EUR.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir pelņa EUR 20211.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus Sabiedrības darbības attīstības projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta uzmanību pašu ienēmumu 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, neviena partnera parāds nepārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma.

Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepielautu 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 30.jūnijā 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 30.06.2016. sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Starppериоду vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja
2016.gada 23.augusts

Valde



R. Špaks
Valdes loceklis

BILANCE

BILANCE

| | AKTĪVS | 30.06.2016. EUR | 30.12.2015. EUR |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| II Pamatlīdzekļi | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos Iekārtas un mašīnas | | 4 996 | 4 995 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 20 653 | 11 613 |
| <i>Pamatlīdzekļi kopā</i> | | 25 649 | 16 608 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā | | | |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| III Debitoru parādi | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 3 642 | 5 973 |
| Citi debitori | | 2 902 | 2 109 |
| Nākamo periodu izmaksas | | 283 | 26 |
| <i>Debitori kopā</i> | | 6 827 | 81 08 |
| V Naudas līdzekļi (kopā) | | 80 495 | 58 988 |
| <i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i> | | 87 322 | 67 096 |
| <i>Aktīvu kopsumma</i> | | 112 971 | 83 704 |



R.Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

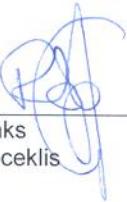
| | PASĪVS | 30.06.2016. EUR | 31.12.2015. EUR |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| I Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | 2 845 | 2 845 |
| Rezerves: | | | |
| c) statūtos noteiktās rezerves | | 1 | 1 |
| Rezerves kopā | | 1 | 1 |
| Nesadalītā peļņa | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 39 554 | 9 259 |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa | | 20 211 | 33 661 |
| Nesadalītā peļņa kopā | | 59 765 | 42 920 |
| Pašu kapitāls kopā | | 62 611 | 45 766 |
| II Uzkrājumi | | | |
| Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem | | 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 | | 15 768 | 6 451 |
| Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | | 16 709 | 15 283 |
| Pārējie kreditori | | 10 606 | 8 337 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 42 801 | 31 173 |
| Kreditori kopā | | 44 434 | 32 012 |
| Pasīvu kopsumma | | 112 971 | 83 704 |

R.Špaks
Valdes loceklis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

| | 01.01.2016. | 01.01.2015. |
|--|---------------|---------------|
| | 30.06.2016. | 30.06.2015. |
| | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 15 335 | 175 047 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 6 008 | 173 327 |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | 9 327 | 1 720 |
| Pārdošanas izmaksas | | 2 619 |
| Administrācijas izmaksas | 32 683 | 55 282 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 254 443 | 264 939 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 209 279 | 162 271 |
| Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības | 21 808 | 46 487 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | 4 |
| <i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i> | 21 808 | 46 483 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 21 808 | 46 483 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | | |
| Ar atliktā nodokļa saistībām saistīti ieņēmumi (izmaksas) | | |
| Pārējie nodokļi (nekustāmā īpašuma nodoklis) | 1 597 | 1 387 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 20 211 | 45 096 |

R.Špaks
Valdes loceklis



PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | 31.12.2015.EUR | 30.12.2014.EUR |
|--|----------------|----------------|
| | 30.06.2016.EUR | 30.06.2015.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. | 42920 | 9259 |
| 2. Izmaksātas dividendes | -3366 | |
| 3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums. | 20211 | 45 096 |
| 4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 59765 | 54 355 |

VII. Pašu kapitāls

| | | |
|---|--------|--------|
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa. | 45 766 | 12 104 |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās. | 62 611 | 57 201 |

R.Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

| | | 01.01.2016. | 01.01.2015. |
|--|--|-----------------|-----------------|
| | | 30.06.2016. | 30.06.2015. |
| | | EUR | EUR |
| I Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| 1 | Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 16 522 | 235 397 |
| 2 | Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | 191 893 | 328 010 |
| 4 | Bruto pamatdarbības naudas plūsma | -175 371 | -92 613 |
| 5 | Izdevumi nodokļu maksājumiem | 51 924 | 90 001 |
| 6 | Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | 5 136 | 2 243 |
| | Pamatdarbības neto naudas plūsma | -232 431 | -184 857 |
| II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1 | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | -3 000 | -1132 |
| | Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | -3 000 | -1132 |
| III Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1 | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi | 260 304 | 252 506 |
| 2 | Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | |
| 3 | Izmaksātas dividendes | -3 366 | |
| | Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 256 938 | 252 506 |
| IV Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | | | |
| V Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | | | |
| VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | | | |

R.Špaks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

Uzskaites metodikas pielikums

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

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

Ja kāds līdzekļu objekts vai kāda saistība attiecas uz vairākiem shēmas posteņiem, tā piederība pie citiem posteņiem 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. Ienēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, parādītas kā nākamo periodu ieņēmumi pasīvā.

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

Katram kreditoru parādu posteņim 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.

Ienēmumi 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:

- pieņemts, 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;
 - peļņas 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 sastāvdalas novērtētas atsevišķi;
 - katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
 - norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.
 - 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.

-legādes 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 attiecināmas uz to pašu laika posmu.

-Ja pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pieņemšanai ekspluatācijā iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā, tad pielikumā sniegtais 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 posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedalā "Pašu kapitāls". Ja pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai dalēji kompensē tā paša ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietverts peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šādu vērtības pieaugumu summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, ietvertas peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus 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 saskanoti 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 sastāvdalām.

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 | 29 542 | - | 9 040 | 38 582 |
| likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā) | | - | - | - |
| kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam | 29 542 | 5 765 | 21 894 | 57 201 |
| nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā | | - | - | - |
| korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas) | | - | - | - |
| kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana | 29 542 | 769 | 1 241 | 31 552 |
| bilances vērtība bilances datumā | - | 4 996 | 20 653 | 25 649 |

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 nesanemot norēķinu līgumā noteiktajā termiņā.

| | izveidošanas pamatojums | parāda summa | atzīti šaubīgie debitori | norakstīti bezcerīgie debitori | bilances summa |
|------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------|
| postenis | | | | | |
| pircēju un pasūtītāju parādi | parāds | 3 642 | 611 | 611 | 3 642 |
| | | 3 642 | 611 | 611 | 3 642 |

3. Citi debitori

| | <u>30.06.2016.</u> | <u>31.12.2015.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Avanss par pakalpojumiem | | 1 945 |
| Drošības nauda | 117 | 117 |
| UIN avanss un pārmaksātie nodokļi (PVN) | 2 785 | 47 |
| Kopā | 2 902 | 2 109 |

4.Nākamo periodu izmaksas:

| | <u>30.06.2016.</u> | <u>31.12.2015.</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Mājas lapas servera noma | 12 | 10 |
| Grāmatvedības programmas abonēšana | 271 | 16 |
| Kopā | 283 | 26 |

5.Pamatkapitāla sastāvs:

| | 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 atliktā nodokļa saistības.

8.Nodokļi:

| | atlikums perioda sākumā | aprēķināts | samaksāts | atlikums perioda beigās |
|---|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 3 064 | | 3 064 | - |
| PVN | 254 | 3 691 | 1 839 | 2 106 |
| iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 4 176 | 19 482 | 16 697 | 6 961 |
| sociālās apdrošināšanas maksājumi | 7 249 | 34 350 | 33 968 | 7 631 |
| Transportlīdzekļu nodoklis | - | | | - |
| URN | 11 | 68 | 68 | 11 |
| nekustamā īpašuma nodoklis | | 1 597 | 1 597 | - |
| dabas resursu nodoklis | 530 | | 530 | - |
| kopā: | 15 284 | 59 188 | 57 763 | 16 709 |
| nodokļu parāds iekļauts kreditoru sastāvā | 15 284 | | | 16 709 |

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

| | 2016.g. 1. pusgads | 2015.g. 1.pusgads. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas | 15 335 | 175 047 |
| Kopā | 15 335 | 175 047 |
| Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskiem tirgiem | | |
| Latvija | 15 332 | 158 419 |
| Krievija | | 16 628 |
| Kopā | 15 332 | 175 047 |

10. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2016.g. 6.mēneši | 2015.g. 6.mēneši |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi | | 12 309 |
| Citi ieņēmumi | | 124 |
| Dotācija izdevumu segšanai | 254 443 | 252 506 |
| Kopā | 254 443 | 264 939 |

11. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2016.g. 6.mēneši | 2015.g. 6.mēneši |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Darbinieku atalgojums | 67 548 | 75 201 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 17 258 | 16 657 |
| Komunālie maksājumi | 25 199 | 29 592 |
| Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 75 457 | 28 694 |
| Investīcijas | 17 337 | |
| Darbinieku atalgojums NVA | 6 480 | |
| Citi izdevumi (pārdoto pamatlīdzekļu bilances vērtība) | | 12 127 |
| Kopā | 209 279 | 162 271 |

12.Citas informācijas pielikums

12.1.Personāls:

| | 2016.gada 1. pusgads | 2015.gada 1.pusgads |
|--|---------------------------------|--------------------------------|
| Darbinieku skaits | 35 | 52 |
| Darbinieku atlīdzība par darbu | 98 472 | 169 181 |
| Darbinieku valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas t.sk. | 22 015 | 38 610 |
| Vadībai veiktās izmaksas par funkciju pildīšanu | | |
| Valdes atlīdzība | 8 200 | 6 000 |
| Valdes valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 1 934 | 1 415 |

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

