

SIA „OC LIEPĀJA”

Vadības ziņojums
un starp perioda finanšu pārskats
par periodu 01.01.2016.-30.09.2016.

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 loceklis	Raivo Špaks
Dalībnieki	95% - SIA LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS Nr.42103030247 5% - LIEPĀJAS PILSĒTAS DOME Nr.90000063185
Pārskata periods	2016.gada 01.janvāris – 2016.gada 30.septembris

UZNĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS

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 "Olimpīja" (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 apgūti finanšu līdzekļi 393573 EUR. Pārskata periodā tika uzsākta stadiona "Daugava" labiekārtošana, tās realizēšanai no Liepājas pilsētas Sporta pārvaldes saņemti 28 293 EUR.

Deleģēšanas līgums paredz, ka Sabiedrībai ir iespējas minētos 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). Nemot vērā augstāk minēto un Sabiedrības rīcībā nodotās sporta un atpūtas infrastruktūras izmantošanas sezonālo raksturu maksas pakalpojumu īpatsvars pārskata periodā bija 12,55%.

2016.gada 18.februārī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "OC Liepāja" vidēja termina darbības stratēģija 2016. – 2018.gadam, kurā definēts Sabiedrības darbības modelis un izvirzīti stratēģiskie mērķi (finanšu un nefinanšu). To īstenošanai pārskata periodā veikti sekojoši pasākumi un uzdevumi:

- **Sporta pakalpojumu pieejamības un kvalitātes uzlabošana:**
Ieviesta jauna transporta līdzekļu kustības kārtība stadionā "Daugava" (ierīkotas automātiskās barjerās); Stadiona "Daugava" tribīnēs izbūvēta nobrauktuve cilvēkiem ar kustību traucējumiem (ratīnkrēsliem).
- **Infrastruktūras uzlabošana:**
Veikta mākslīgā seguma futbola laukuma apkope un granulu atjaunošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā;
Veikta futbola laukumu pārsēšanas darbi (stadions "Daugava", stadions "Olimpīja", stadions "Raiņa parks", stadions "Velnciems");
Veikti remontdarbi sportistu ģērbtuvēs stadionos "Daugava", "Olimpīja". Stadionā "Velnciems" veikts kosmētiskais remonts WC telpās;
Veikti remontdarbi stadiona "Daugava" pārsegtas skatītāju tribīnēs, ierīkota ventilācijas sistēma;
Veikti labiekārtošanas darbi stadionā "Olimpīja" - sakārtota sportistu ģērbtuvu zona (celiņu bruģēšana, slimo koku izciršana, citi teritorijas labiekārtošana);
Ierīkota apsardzes signalizācija stadionos "Daugava", "Olimpīja" un "Velnciems", kuru apkalpo SIA "Drošības birojs";
Uzsākti darbi pie stadiona "Daugava" esošās ugunsdrošības signalizācijas pārveides, t.i., nomainīts signalizācijas panelis, u.c.;
Veikti remontdarbi atpūtas kompleksa "Draudzība" dzīvojamās telpās un virtuves zonā (kosmētiskais remonts istabinās, dušas telpās, iegādātas jauns inventārs (gultas)), nakts skapīši, veikta vidi degradējošo būvju nojaukšana (2 ēkas) un teritorijas sakārtošana, t.sk., jaunu žoga izbūve, lai iežogotu teritoriju;
Uzsākta nekustamā īpašuma "Villa Alma" teritorijas labiekārtošana, kas nepieciešams, lai tiktu atjaunota vēsturiskā ieeja atpūtas kompleksā "Draudzība" – izbūvēta gājēju ietve, izbūvēts pastaigu tiltiņš, veikta 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", kā rezultātā plānots labiekārtot Bernātos esošo sporta laukumu (izvietoti brīvdabas trenāžieri, t.sk., personām ar kustību traucējumiem, pludmales volejbola laukumu izveide, u.c.), universālā sporta laukuma izveide nekustamajā īpašumā "Villa Alma". Uz doto brīdi notiek tehniskā projekta izstrāde un saskaņošana;
Īstenots projekts "Trīs konteineru tipa būvju novietošana un pieslēgumi inženiertīkliem, teritorijas labiekārtošana "Jūrmalas parks 4", Liepājā", kā ietvaros veikta inženierītehnisko pieslēgumu izveidošana esošajām ģērbtuvēm, veikta ģērbtuvu un dežurantu ēkas siltināšanas darbi, lai tās būtu iespējams izmantot arī ziemas periodā, uzstādīts aizsargtīkls, kas nodala futbola laukumu no pārējās teritorijas. Esoša projekta ietvaros realizēts Kristapa Porzinīga projekts – brīvdabas basketbola laukuma ierīkošana stadiona "Daugava", rezerves laukumā Jūrmalas parks 4, Liepājā;
Veikta stadiona "Daugava" rezerves laukuma pārbūve, kā ietvaros tika iegādāts un ieklāts futbola laukuma mākslīgais zāliens (lietots), pārvietotas esošie rezerves soliņi, ierīkotas inženierkomunikācijas, t.sk., atjaunoti stadiona "Daugava" rezerves laukumā esošās ūdensapgādes sistēma (laukumu laistīšanai);
Stadiona "Daugava" ieklāts jauns futbola laukuma mākslīgais segums "mini-pitch" laukumam, atjaunots (pilnībā nomainīts) esošais aizsargtīkls, nomainīts mākslīgais apgaismojums (LED spuldzes).

- **Informācijas tehnoloģiju attīstība**

Regulāri tiek papildināta informācija mājas lapā;

Veikta elektroniskā tablo (stadionā "Daugava") apkalpojošās datortehnikas uzlabošanas darbi.

- **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 8660 EUR.

Pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 37427.

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 kreditu 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 30.septembrī 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 30.09.2016. sagatavots saskanā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļnu. Starp periodu vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Liepāja
2016.gada 22.novembris

Valde

R.Špaks
Valdes loceklis

BILANCE

	<u>BILANCE</u>	AKTĪVS	30.09.2016. EUR	31.12.2015. EUR
II	Pamatlīdzekļi			
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 996	4 995
	Iekārtas un mašīnas		20 780	11 613
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		25 776	16 608
	<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>			
	<i>Apgrozāmie līdzekļi</i>			
III	Debitoru parādi			
	Pircēju un pasūtītāju parādi		4 386	5 973
	Citi debitori		4 000	2 109
	Nākamo periodu izmaksas		283	26
	<i>Debitoru kopā</i>		8 669	81 08
V	Naudas līdzekļi (kopā)		132 707	58 988
	<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		141 376	67 096
	<i>Aktīvu kopsumma</i>		167 152	83 704



R.Špaks
Valdes loceklis

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	30.09.2016. 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		37 427	33 661
Nesadalītā peļņa kopā		76 981	42 920
Pašu kapitāls kopā		79 827	45 766
II Uzkrājumi			
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaljinājumiem		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			
Saņemtie avansi		1 102	1 102
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		12 712	6 451
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		12 470	15 283
Pārējie kreditori		54 866	8 337
Īstermiņa kreditori kopā		81 150	31 173
Kreditori kopā		81 399	32 012
Pasīvu kopsumma		167 152	83 704



R. Špaks
Valdes loceklis

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	01.01.2016.	01.01.2015.
	30.09.2016.	30.09.2015.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	51 116	200 326
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	22 377	174 973
Bruto peļņa vai zaudējumi	28 739	25 353
Pārdošanas izmaksas	145	4 768
Administrācijas izmaksas	48 535	70 533
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	430 736	363 253
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	371 771	250 944
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības		62 361
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		4
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	39 024	62 357
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	39 024	62 357
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		
Ar atliktā nodokļa saistībām saistīti ieņēmumi (izmaksas)	1 597	1 387
Pārējie nodokļi (nekustāmā īpašuma nodoklis)		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	37 427	60 970



R. Špaks
Valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2015.EUR	31.12.2014.EUR
	30.09.2016.EUR	30.09.2015.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.	37 427	60 970
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	76 981	70 229
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	45 766	12 105
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	79 827	73 075

R.Špaks
Valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		01.01.2016. 30.09.2016. EUR	01.01.2015. 30.09.2015. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	75 351	282 778
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	351 150	425 162
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-275 799	-142 383
5	Izdevumi nodokļu maksājumiem	99 189	141 402
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	6 480	2 804
	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-381 468	-286 589
II	ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-3 496	-17 227
	ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-3 496	-17 227
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojuumi	462 049	350 582
2	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
3	Izmaksātas dividendes	-3 366	
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	458 683	350 582
IV	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	73 719	46 766
V	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	58 988	12 168
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	130 707	58 934

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 approzījuma 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 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 sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
 - katras 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 daļēji 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 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 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)	-	5 764	12 854	18 618
palielinājumi, uzlabojumi	121 106	-	9 168	130 274
likvidācija pārskata gadā (sākotnējā vērtībā)				-
kopējā pārvērtēšanas summa līdz bilances datumam	121 106	5 764	22 022	148 892
nolietojums un vērtības norakstīšana pārskata gadā				-
korektūras (nolietojuma un vērtības norakstīšanas)				-
kopējais nolietojums un vērtības norakstīšana	121 106	768	1 242	123 116
bilances vērtība bilances datumā	-	4 996	20 780	25 776

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.

	izveidošanas pamatojums	parāda summa	atzīti šaubīgie debitori	norakstīti debitori	bezcerīgie debitori	bilances summa
postenis						
pircēju un pasūtītāju parādi	parāds	4 386	611	611	611	4 386
		4 386	611	611	611	4 386

3. Citi debitori

	30.09.2016.	31.12.2015.
Avanss par pakalpojumiem	388	1 945
Drošības nauda	196	117
UIN avanss un pārmaksātie nodokļi (PVN)	3 416	47
Kopā	4 000	2 109

4. Nākamo periodu izmaksas:

	30.09.2016.	31.12.2015.
Mājas lapas servera noma	12	10
Grāmatvedības programmas abonēšana	271	16
Kopā	283	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 atvaiņījumiem	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	atlikums perioda beigās
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 064	3 064
PVN	254	17 240
iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 175	31 112
sociālās apdrošināšanas maksājumi	7 249	55 241
Transportlīdzekļu nodoklis	-	-
URN	11	112
nekustamā īpašuma nodoklis		1 597
dabas resursu nodoklis	530	530
kopā:	15 283	108 896
nodokļu parāds iekļauts kreditoru sastāvā	15 283	12 470

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

	2016.g. 9.mēneši	2015.g. 9.mēneši
ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	51 116	200 326
Kopā	51 116	200 326

10. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016.g. 9.mēneši	2015.g. 9.mēneši
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi		12 309
Citi ieņēmumi (CT apdrošināšanas atlīdzība)	1 650	363
Dotācija izdevumu segšanai	393 573	350 581
Finansējums stadiona "Daugava" labiekārtošanai	26 853	
NVA finansējums ES projektam	8 660	
Kopā	430 736	363 253

11. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016.g. 9.mēneši	2015.g. 9.mēneši
Darbinieku atalgojums	111 500	120 779
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	27 765	26 794
Komunālie maksājumi	39 574	39 182
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	110 708	52 062
Investīcijas	43 518	
Stadiona "Daugava" labiekārtōšana	28 853	
Darbinieku atalgojums NVA	9 853	
Citi izdevumi (pārdoto pamatlīdzekļu bilances vērtība)		12 127
Kopā	371 771	250 944

12.Citas informācijas pielikums

12.1.Personāls:

	2016.gada 9. mēneši	2015.gada 9.mēneši
Darbinieku skaits	37	48
Darbinieku atlīdzība par darbu	152 899	216 666
Darbinieku valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 443	49 197
<hr/>		
Vadībai veiktās izmaksas par funkciju pildīšanu:		
Valdes atlīdzība	11 696	9 000
Valdes valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	2 759	2 123

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