**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**“LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS”**

**2021. GADA**

**KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

**(konsolidācija 3.gads)**

Liepājā, 2022

**SATURS**

Vadības ziņojums par atbildību  [3](#_Toc473130133)

Konsolidētā [Bilance 4](#_Toc473130134)

Konsolidētais [Peļņas vai zaudējumu aprēķins 6](#_Toc473130134)

Konsolidētais Naudas plūsmas pārskats 7

Konsolidētais Pašu kapitāla pārskats 8

Konsolidētais F[inanšu pārskata pielikums 9](#_Toc473130137)

Konsolidētais [vadības ziņojums 2](#_Toc473130138)3

#

**Vadības ziņojums par atbildību**

SIA “Liepājas Olimpiskais centrs”, reģistrācijas numurs 42103030247, (turpmāk tekstā – mātes sabiedrība) valde ir atbildīga par mātes sabiedrības un SIA “OC Liepāja”, reģistrācijas numurs 40003421648 (turpmāk tekstā – meitas sabiedrība) konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu (mātes un meitas sabiedrība turpmāk kopā – Koncerns).

 Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2021. gadu.

 Konsolidētais finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes un tā sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Mātes sabiedrības valde ir atbildīga arī par atbilstošu uzskaites sistēmu nodrošināšanu, pamatotu pasākumu veikšanu Koncerna aktīvu saglabāšanai , kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību un neprecizitāšu novēršanu.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  |  |

# Konsolidētā Bilance

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | AKTĪVS | Piezīme | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| EUR | EUR |
| **I. Ilgtermiņa ieguldījumi** |   |   |   |
| 1 | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības |   | 9 488 | 0 |
| **Nemateriālie ieguldījumi kopā** | **5.** | **9 488** | **0** |
| **II.** | **Pamatlīdzekļi** |   |   |   |
| 1. | Nekustamie īpašumi |   |   |   |
|   | a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves |   | 29 555 147 | 29 995 440 |
| 2 | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces |   | 143 526 | 157 516 |
| 3 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |   | 1 622 383 | 1 681 991 |
| 4 | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |   | 47 555 | 3 283 |
| 5 | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem |   |   | 7 632 |
| **Pamatlīdzekļi kopā** | **6.** | **31 368 611** | **31 845 862** |
| **III.** | **Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi** |  |  |  |
| 1 | Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori  |   | 24 301 | 32 401 |
| **Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā** |  | **24 301** | **32 401** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi kopā** |  | **31 402 400** | **31 878 263** |
| **II. Apgrozāmie līdzekļi** |   |   |   |
| **I.** | **Krājumi** |   |   |   |
| 1 | Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli  |   | 204 544 | 394 981 |
| 2 | Gatavie ražojumi un preces pārdošanai |   | 8 557 | 10 227 |
| 3 | Avansa maksājumi par krājumiem |   |   | 5 687 |
| **Krājumi kopā** |  | **213 101** | **410 895** |
| **II.** | **Debitori** |   |   |   |
| 1. | Pircēju un pasūtītāju parādi |   | 39 598 | 24 503 |
| 2 | Citi debitori |   | 38 265 | 8 175 |
| 3 | Nākamo periodu izmaksas |   | 13 937 | 13 412 |
| 4 | Uzkrātie ieņēmumi |   | 77 235 | 33 851 |
| **Debitori kopā** |  | **169 035** | **79 941** |
| **Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā** |  | **0** | **0** |
| **IV.** | **Nauda** |   | 2 174 801 | 654 621 |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā** |  | **2 556 937** | **1 145 457** |
| **Aktīvu kopsumma** |  | **33 959 337** | **33 023 720** |

Pārskata pielikums no 9. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 22.februāris.

**Konsolidētā Bilance**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | PASĪVS | Piezīme | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| EUR | EUR |
| **I. Pašu kapitāls** |   |   |   |
| 1 | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 7. | 38 529 000 | 38 329 000 |
| 2 | Rezerves |   |   |   |
|   | a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves |   | 1 | 1 |
|   | b) pārējās rezerves |   | 63 | 63 |
| 3 | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |   | (5 719 872) | (5 230 887) |
| 4 | Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi |   | 39 703 | (488 985) |
| 5 | Mazākumakcināru līdzdalības daļa. |   | 8 307 | 7 279 |
| **Pašu kapitāls kopā** |  | **32 857 202** | **32 616 471** |
| **III. Kreditori** |   |   |   |
| **I.** | **Ilgtermiņa kreditori** |   |   |   |
| 1 | Citi aizņēmumi |   | 1 011 | 1 136 |
| 2 | Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem |   |  |  |
| 3 | Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas |   |  | 6050 |
| 4 | Nākamo periodu ieņēmumi |   | 19523 |  |
| **Ilgtermiņa kreditori kopā** |  | **20 534** | **7 186** |
| **II.** | **Īstermiņa kreditori** |   |   |   |
| 1 | Citi aizņēmumi |   | 2 373 | 7 677 |
| 2 | No pircējiem saņemtie avansi |   | 6 659 | 11 005 |
| 3 | Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem |   | 94 338 | 42 525 |
| 4 | Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas |   | 90 466 | 98 668 |
| 5 | Pārējie kreditori |   | 758 263 | 158 007 |
| 6 | Uzkrātās saistības |   | 91 536 | 75 012 |
| 7 | Nākamo periodu ieņēmumi |  | 37 966 | 7 169 |
| **Īstermiņa kreditori kopā** |  | **1 081 601** | **400 063** |
| **Kreditori kopā** |  | **1 102 135** | **407 249** |
| **Pasīvu kopsumma** |  | **33 959 337** | **33 023 720** |

Pārskata pielikums no 9. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 22.februāris.

Konsolidētais Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | Piezīme | 2021.gads | 2020.gads |
|   |   |   | EUR | EUR |
| 1. | Neto apgrozījums |   |   |   |
|   | b) no citiem pamatdarbības veidiem |  8. |  1 493 395  |  1 731 088  |
| 2. | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas |   |  2 027 877  |  1 951 258  |
| **3.** | **Bruto peļņa vai zaudējumi** |  | **-534482** | **-220170** |
| 1 | Pārdošanas izmaksas |   |  18 791  |  32 822  |
| 2 | Administrācijas izmaksas |   |  379 398  |  325 543  |
| 3 | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi |  9. |  1 682 626  |  756 939  |
| 4 | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas |   |  709 093  |  667 136  |
| 5 | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: |   |   |   |
|   | a) radniecīgajām sabiedrībām |   |   |   |
|   | b) citām personām |   |  114  |  80  |
| **12.** | **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  | **40 748** | **-488 812** |
| 13. | Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu |   |   |   |
| **14.** | **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** | **40 748** | **-488 812** |
| 15. | Pārējie nodokļi |   |   |   |
| **16.** | **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** |  | **40 748** | **-488 812** |
| 17 | Mazākumakcināru peļņas vai zaudējumu daļa |   | **1 045** | **173** |

Pārskata pielikums no 9. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 22.februāris.

**Konsolidētais naudas plūsmas pārskats**

# (pēc netiešās metodes)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   | 2021.gads | 2020.gads |
|   |   |   |   | EUR | EUR |
| **I Pamatdarbības naudas plūsma:** |
| 1. | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | +/- | **40 748** | **-488812** |
|   | **Korekcijas:** |   |   |
| a) | pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | + | 731 480 | 662 219 |
| b) | nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas, |   | 413 |   |
| c) | konsolidācijas labojumi | +/- | 1 027 |   |
| d) | pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi; | - | -1 669 806 | -845 318 |
| g) | ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | + | 115 | 1 088 |
| h) |  procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | + | 114 | 80 |
| **2.** | **Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām** |  | **-895 909** | **-670 743** |
|   | **Korekcijas:** |
| a) | debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | -/+ | -80 994 | 99 187 |
| b) | krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | -/+ | 197 794 | -16 923 |
| c) | piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | +/- | 693 842 | 122 607 |
| **3.** | **Bruto pamatdarbības naudas plūsma** |  | **-85 267** | **-465 872** |
| 1. | Izdevumi procentu maksājumiem | - | -114 | -80 |
| **6.** | **Pamatdarbības neto naudas plūsma** |  | **-85 381** | **-465 952** |
| **II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma** |
| 1. | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | - | -264 245 | -592 108 |
| **9.** | **Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma** |  | **-264 245** | **-592 108** |
| **III Finansēšanas darbības naudas plūsma** |
| 1. | Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | + | 200 000 |   |
| 2. | Saņemtie aizņēmumi | + | 500 000 |   |
| 3. | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | + | 1 669 806 | 845 318 |
| 4. | Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | - | -500 000 |   |
| 5. | Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | - |   | -8 015 |
| **7.** | **Finansēšanas darbības neto naudas plūsma** |  | **1 869 806** | **837 303** |
| **IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts** | +/- |   |   |
| **V Pārskata gada neto naudas plūsma** | **1 520 180** | **-220 757** |
| **VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā** | **654 621** | **875 378** |
| **VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās** | **2 174 801** | **654 621** |

Pārskata pielikums no 9. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Valdes priekšsēdētājs2022. gada 22.februāris. |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

**Konsolidētais pašu kapitāla pārskats**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|   |   | EUR | EUR |
| I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) |
| 1. | Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 38 329 000 | 38 329 000 |
| 2. | Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums | 200 000 |   |
| **3.** | **Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās** | **38 529 000** | **38 329 000** |
| II. Nesadalītā peļņa |
| 1. | Iepriekšējā bilancē norādītā summa  | -5 719 872 | -5 230 887 |
| 2. |  Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums. | 39 703 | -488985 |
| 3 | Mazākumakcināru līdzdalības daļa. | 8 307 | 7279 |
| 3. | **Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās** | **-5 671 862** | **-5 712 593** |
| III. Rezerves |
| 1. | Iepriekšējā bilancē norādītā summa  | 64 | 64 |
| 2. | Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums. |   |   |
| **3.** | **Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās** | **64** | **64** |
| VI. Mazākuma līdzdalības pašu kapitāls |   |   |
| V. Pašu kapitāls |   |   |
| **1.** | **Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa**  | **32 616 471** | **33 105 436** |
| **2.** | **Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās** | **32 857 202** | **32 616 471** |

Pārskata pielikums no 9. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 22.februāris.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

|  |  |
| --- | --- |
| Sabiedrības nosaukums | “Liepājas Olimpiskais Centrs” |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas Nr. | 42103030247 |
| Juridiskā adrese | Brīvības iela 39, Liepāja, LV-3401 |
| Valdes sastāvs | Gatis Griezītis valdes priekšsēdētājs Artis Lagzdiņš valdes loceklis Elans Strazdiņš valdes loceklis |  |
| Dalībnieki  | Liepājas pilsētas dome 82.93857 % Latvijas Olimpiskā komiteja 17.06143 % |  |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.)Sava vai nomāta nekustamā īpašumaizīrēšana un pārvaldīšana (68.20 NACE 2.red.) |
| Meitas sabiedrība | SIA “OC Liepāja”,Reģ.Nr. 40003421648Juridiskā adrese: Jūrmalas parks 3, Liepāja, LV-3401 |
| Dalībnieki | SIA “Liepājas Olimpiskais centrs” – 94,97%,Liepājas pilsētas dome – 5,03% |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Nekustamā īpašuma pārvaldīšana uz līguma pamata (68.32 NACE 2.red.)Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.)Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās (55.10 NACE 2.red.)Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90 NACE 2.red.)  |  |
| Pārskata gads | 01.01.2021. – 31.12.2021. |  |
| Revidents Jānis LaufmanisLR Zvērināts RevidentsLZRA Sertifikāts Nr. 132 | SIA “L.G.B.” G.Zemgala gatve 64-6, Rīga, Latvija, LV-1039Reģ. Nr. 40003270444Zvērinātu revidentu komercsabiedrībaslicence Nr. 133 |  |

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums ***(turpinājums)***

**Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Konsolidētais gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR).

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Konsolidētā gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

1. pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk;
2. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
3. posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
* pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
* 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 gada pārskata parakstīšanas dienu;
* aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
1. ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
2. aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
3. pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
4. norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē konsolidētā gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
5. saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
6. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

**Konsolidācijas principi**

Meitas sabiedrības, kurās Koncerns tieši vai netieši kontrolē sabiedrības saimniecisko darbību, tiek konsolidētas. Kontrole ir iegūta tad, ja mātes Sabiedrībai ir spēja ietekmēt finanšu un vadības jautājumus meitas sabiedrībā, tādā veidā gūstot sev labumu.

Kontrole ir sasniegta, ja mātes Sabiedrība ir tiesīga pārvaldīt sabiedrības finanšu un saimnieciskās politikas, kā arī gūt labumus no tās darījumiem. Koncerna meitas sabiedrību konsolidācijai tiek izmantota iegādes jeb pirkuma metode. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta ar Koncerna meitas sabiedrības pārdošanas brīdi.

Meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu posteņus.

Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Koncerna mātes un meitas sabiedrībai ir sagatavots gada pārskats par 2021. gadu.

**Pārskata periods**

Konsolidētas pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

**Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**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 bilancē pārskata gada sākumā;

-ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

**Darbības turpināšana**

2021. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Tāpēc Koncerna vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanā.

**Posteņu pārklasifikācija**

Pārskata periodā, netika veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

**Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā konsolidētajā gada pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncerna, ir pietiekami pamatota.

**Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Koncerna funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

**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.

**Darījumi ar saistītajām personām**

Saistītās personas ir Koncerna dalībnieki, valdes locekļi (Koncerna augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Koncernu un kuriem ir būtiska ietekme uz Koncernu, 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.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Koncernam 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. Koncerns 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.

**Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās**

Koncerna iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances postenī "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz *500.00* euro. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodesattiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| *Pamatlīdzekļi* |  |  |
| Ēkas un inženierbūves | 1.00 | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 10.00/15.00 | % |
| Datori un skaitļošanas iekārtas | 20.00 | % |
| Automašīnas | 20.00 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 20.00 | % |

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*,* kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja mātes sabiedrību un meitas sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

**Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana**

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Koncerns pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

**Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei, bet mazvērtīgajam inventāram tiek izmantota nepārtrauktā inventarizācijas metode.*

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

* + materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

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.

**Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

* + kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba Mātes sabiedrības un meitas sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
	+ parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu, maksātnespējīgu) u.tml.

**Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Koncerns uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

**Citi debitori**

Koncerns postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

**Uzkrātie ieņēmumi**

Uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, ja skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

**Nākamo periodu izdevumi**

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu izdevumi.

**Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Mātes sabiedrības un meitas sabiedrības kasē.

**Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

**Rezerves**

Rezerves ir aprēķinātais atlikums atbilstoši pamatkapitāla palielināšanas Komercreģistra noteiktajai kārtībai.

**Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Koncerns norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

**Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

**Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

**Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret Mātes sabiedrības vai meitas sabiedrības 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).

**Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

**Pārējie kreditori**

Koncerns postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

**Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividenžu summa.

**Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

**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".

**Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

***Preču pārdošana***

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. Ja mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība ir nodevušas pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
2. Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
3. Ir ticams, ka Mātes sabiedrība vai meitas sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
4. Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Koncerns atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

**Pakalpojumu sniegšana**

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

**Pārējie ieņēmumi**

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

* ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
* ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
* procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
* ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
* pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

**Izdevumu atzīšana**

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

* ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
* izdevumu summu var ticami novērtēt.

 **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar [Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu](https://likumi.lv/ta/id/292700) (spēkā ar 01.01.2018.) un [Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi”](https://likumi.lv/ta/id/295416-uznemumu-ienakuma-nodokla-likuma-normu-piemerosanas-noteikumi).

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

**Notikumi pēc bilances datuma**

Konsolidētajā finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. **Vidējais darbinieku skaits mātes sabiedrībā**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2021. | 2020. |
| Vidējais darbinieku skaitsValde Pārējie darbinieki | 42339 | 56353 |

1. **Personāla izmaksas mātes sabiedrībā**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa mātes sabiedrībā** |  |  |
| Darba alga | 296 322 | 435 021 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 71 384 | 104 908 |
|  |  |  |
| **Administrācijas darba samaksa mātes sabiedrībā** | 2021. | 2020. |
| Darba alga | 194 205 | 147581 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksastajā skaitā atlīdzība valdei: | 44 184118 700 | 35 552105 600 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 28 595 | 25 439 |
|  |  |  |

1. **Vidējais darbinieku skaits meitas sabiedrībā**

Vidējais darbinieku skaits 39 39

Valde 1 1

Pārējie darbinieki 38 38

1. **Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa meitas sabiedrībā**

Darba alga405 808 384 667

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 93 753 90 664

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: |  |   |  37 170 |  31 340 |  |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: |  |  | 8 768 | 7 550 |  |
|  |  |   |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Pielikums Bilancei**

1. **Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats mātes sabiedrība**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Koncesijas, patentes, licences, datoru progr. |   | Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem | **Nemateriālieieguldījumikopā** |
|   |   |
|   |   |
| **Iegādes vērtība uz 31.12.2020** |  |  |  |  |  **-**  |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus |  3 960  |   |  5 940  |   |  **9 900**  |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā |  5 940  |   | - 5 940  |   |  **-**  |
| Pārvietots uz citu bilances posteni |  |   |   |   |  **-**  |
| **Iegādes vērtība uz 31.12.2021** |  **9 900**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **9 900**  |
| **Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020** |  **-**  |  |  |  **-**  |  **-**  |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas |  413  |   |   |   |  **413**  |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni |  |   |   |   |  **-**  |
| **Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021** |  **413**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **413**  |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2020** |  **-**  |  |  |  |  **-**  |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2021** |  **9 488**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **9 488**  |

1. **Konsolidētais pamatlīdzekļu kustības pārskats**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Ilgtermiņa ieguldijumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos (informatīvs) | Zemes gabali, ēkas, inženierbūves | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā |
|   |
| **Iegādes vērtība uz 31.12.2020** | 149 696 | 33 224 569 | 500 062 | 4 734 994 | 3 283 | 7 632 | 38 620 236 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 0 | 17 540 | 0 | 76 531 | 137 486 | 22 786 | 254 343 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata periodā | 0 | 0 | -5 549 | -26 093 | 0 | 0 | -31 642 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 54 045 | 20 360 | 0 | 49 227 | -93 214 | -30 418 | 0 |
| **Iegādes vērtība uz 31.12.2021** | **203 741** | **33 262 469** | **494 513** | **4 834 659** | **47 555** | **0** | **38 842 937** |
|   |   |   |   |   |   |   |  |
| **Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020** | **149 696** | **3 229 128** | **342 546** | **3 053 003** | **0** | **0** | **6 774 373** |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 54 045 | 478 194 | 13 990 | 185 251 | 0 | 0 | 731 480 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | 0 | 0 | 5 549 | 25 978 | 0 | 0 | 31 527 |
| **Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021** | **203 741** | **3 707 322** | **350 987** | **3 212 276** | **0** | **0** | **7 474 326** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2020** | **0** | **29 995 441** | **157 516** | **1 681 991** | **3 283** | **7 632** | **31 845 862** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2021** | **0** | **29 555 147** | **143 526** | **1 622 383** | **47 555** | **0** | **31 368 611** |

**7.Daļu kapitāls**

Mātes sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 38 529 000 sastāv no 385 290 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

Meitas sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 2845 sastāv no 2 845 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Koncerna pārskata daļu kapitāls kopa EUR 38 529 000 savstarpējais daļu kapitāls EUR 2702.

**Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam**

**8.Neto apgrozījums ( Latvijas Republika)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2021. EUR | 2020.EUR |
| Ieņēmumi no Olimpiskais centrs | 403 069 | 404 635 |
| Ieņēmumi no Spa kompleksa | 119 156 | 293 725 |
| Ieņēmumi no Ledus Halles | 331 016 | 305 985 |
| Ieņēmumi no ManēžasIeņēmumi no Tenisa HallesIeņēmumi meitas sabiedrībā | 212 542156 260271 352 | 256 088255 855214 800 |
| **Kopā** | **1 493 395** | **1 731 088** |

 **9.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2021.EUR | 2020.EUR |
| *Dotācija deleģēto funkciju izpildei* | 829 291 | 714 036 |
| *Dotācija deleģēto funkciju izpildei / nākamo periodu ieņēmumiiepriekšējais periods* | 7 169 | 26 940 |
| *Dotācija deleģēto funkciju izpildei / nākamo periodu ieņēmumipārskata periods* | (57 489) | (7169) |
| *Apdrošināšanas atlīdzības* | 5 482 | 1 326 |
| *LOK finansējums* | - | 20 000 |
| LIAA atbalsta maksājums (finanšu palīdzība) | 898 004 | - |
| *Citi ieņēmumi* | 168 | 1 805 |
| **Kopā** | **1 682 626** | **756 939** |

**Finanšu palīdzība**

Meitas sabiedrība pārskata gadā un iepriekšējā gadā saņēma finanšu palīdzība pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai, kuras summa ir būtiska koncerna aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai:

1. Dotācija deleģētas funkcijas izpildei: 2021. gadā EUR 1 409 228 2020.gadā EUR 825 318
2. Uz pārskata gadu attiecināmie finansējumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina
“Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” sastāvā: 2021. gadā EUR 778 971 2020. gadā EUR 733 808.
3. No piešķirtās finanšu palīdzības veikti ilgtermiņa ieguldījumi Liepājas pilsētas pašvaldības īpašumos:
2021. gadā EUR 58 988, 2020. gadā EUR 149 696.
4. Ilgtermiņa ieguldījumu iegādes vērtība iekļauta attiecīgā pārskata perioda izdevumos postenī “Pārējie saimnieciskās
darbības izdevumi”.

Mātes sabiedrība pārskata gadā saņēma atbalsta maksājumu no LIAA:

1. Uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” sastāvā: 2021. gadā 898 004 EUR

 **Koncerna savstarpējie darījumi pārskata periodā.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Paskaidrojums par darījumu | Saņemtie pakalpojumi | Pakalpojumu sniegšana |  |  |
| Inventāra, telpas un auto noma (mātes sabiedrība) |  | **29 843** |  |  |
| Teritorijas kopšana (meitas sabiedrība) | **2 232** |  |  |  |
| **Kopā** | **2 232** | **29 843** |  |  |

**Finanšu risku pārvaldība**

Koncerns saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

**Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

**Likviditātes risks**

Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

**Kredītrisks**

Koncerns ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Mātes un meitas sabiedrībām nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

**Informācija par bilancē neiekļautām finansiālām saistībām, sniegtām garantijām, un citam iespējamām saistībām**

Koncernam nav būtisku notikumi, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Koncernam nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

Koncernam nav iespējamas saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

**Notikumi pēc bilances datuma**

Pēc bilances datuma meitas sabiedrība noslēgusi deleģēšanas līgumu ar pašvaldību (labvēlīgs notikums),
kas dod iespēju meitas sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi. Sakarā ar Covid-19 krīzes nelabvēlīgajiem apstākļiem un to neprognozējamo ietekmi uz ieņēmumiem, ir saņemtas lielākā dalībnieka garantijas finansiālās darbības nodrošināšanai pēcpārskata gadā.

 Pamatojoties uz koncerna valdes rīcībā esošo informāciju, 2021. gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā par 2021.pārskata gadu ir ietverta patiesa informācija.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

**Valde un galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši Konsolidēto 2021. gada pārskatu un parakstījuši to 2022. gada 22.februārī.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  | Raimonds Baumanis |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  | Galvenais grāmatvedis |

#

# Konsolidētais vadības ziņojums

# par koncerna “Liepājas Olimpiskais centrs” saimniecisko darbību 2021. gadā

**Pamatdarbības veids un darbības raksturojums**

Koncerna valdošais uzņēmums – sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Liepājas Olimpiskais centrs”, ir Liepājas pilsētas domei un biedrībai “Latvijas Olimpiskā komiteja” piederoša kapitālsabiedrība, kura apsaimnieko tai piederošos nekustamos īpašumus – LOC Olimpiskais centrs un LOC Baseins un SPA, kas atrodas Brīvības ielā 39, Liepājā, LOC Ledus halle, kas atrodas Brīvības ielā 1, Liepājā, LOC Manēža, kas atrodas Brīvības ielā 55, Liepājā un LOC Tenisa halle, kas atrodas Liedaga ielā 7, Liepājā.

Liepājas pilsētas domes 2021. gada 21. janvāra lēmuma Nr.9/1 “Par pašvaldību līdzdalību kapitālsabiedrībās” pielikuma Nr.2 “KAPITĀLSABIEDRĪBU VISPĀRĒJIE STRATĒĢISKIE MĒRĶI” 14. punktā noteikts sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Liepājas Olimpiskais centrs” vispārējais stratēģiskais mērķis: “Veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu, nodrošinot pilsētas iedzīvotāju pietiekamu fizisko aktivitāti un izpratni par fizisko aktivitāšu un nepieciešamību veselības saglabāšanā un nostiprināšanā, kā arī veicināt Liepājas iedzīvotājiem un viesiem pievilcīgu pilsētvides attīstību, paplašinot tūrisma infrastruktūras un produktu piedāvājumu.”

Savukārt koncerna atkarīgā sabiedrība - SIA “OC Liepāja”, pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2017. gada 19. janvāra lēmumu Nr.44 “Par nekustamā īpašuma nodošanu pārvaldīšanā SIA “OC Liepāja””, 2017. gada 25. janvārī ar Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju ir noslēgusi nekustamo īpašumu pārvaldīšanas līgumus, saskaņā ar kuriem SIA “OC Liepāja” apsaimnieko sekojošus, Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus – stadions “Daugava” (“Jūrmalas parks 3”, Liepāja), stadiona “Daugava” rezerves laukums (Jūrmalas parks 4, Liepāja), stadions “Olimpija” (Zvejnieku aleja 2, Liepāja), stadions “Raiņa parks” (Zemnieku iela 29, Liepāja), stadions “Velnciems” (Darbnīcu iela 10, Liepāja). Papildus tam Sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētai piederošos nekustamos īpašumus, kas atrodas citā administratīvajā teritorijā – Bernātos, Dienvidkurzemes novadā – “Lauviņas”, “Varavīksnītes”, atpūtas komplekss “Draudzība”.

Kopš 2019.gada 1.oktobra SIA “OC Liepāja” pievienota struktūrvienība “Sporta Veselības centrs”, turpmāk – SVC, kas sadarbībā ar Liepājas pilsētas Sporta pārvaldi nodrošina Liepājas sporta skolu audzēkņu veselības pārbaudes, kā arī sniedz dažāda veida ambulatoriskos pakalpojumus.

Pamatojoties uz 2019.gada 14.novembra Liepājas pilsētas domes lēmumu Nr.434 “Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja””, sabiedrība apsaimnieko Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu – sporta zāle “Daugava” (Skolas iela 9, Liepāja), pamats: 2019.gada 22.novembrī noslēgtais nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

Ar Liepājas pilsētas domes 2020.gada 21.maija lēmumu Nr.241/8 “Par grozījumu Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja"", SIA “OC Liepāja” nodots apsaimniekošanā nekustamais īpašums, kas atrodas Zvejnieku alejā 4, Liepājā (iepriekš izvietota šautuve). 2020.gadā nekustamā īpašuma lietošanas mērķis ir mainīts – sporta būve.

Liepājas pilsētas domes 2021. gada 21. janvāra lēmuma Nr.9/1 “Par pašvaldības līdzdalību kapitālsabiedrībās” pielikumā Nr.2 “KAPITĀLSABIEDRĪBU VISPĀRĒJIE STRATĒĢISKIE MĒRĶI”, noteikts SIA “OC Liepāja” vispārējais stratēģiskais mērķis: “Veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu, nodrošinot pilsētas iedzīvotāju pietiekamu fizisko aktivitāti un izpratni par fizisko aktivitāšu nepieciešamību veselības saglabāšanā un nostiprināšanā, par prioritātēm atzīstot virzienu – bērnu un jauniešu sports un sports visiem, attīstību, kā arī turpināt attīstīt augstu sasniegumu sportu, uzturot kvalitatīvu sporta infrastruktūru pilsētā.”

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2021. gada 21. janvāra lēmumu Nr.13/1 “Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA “OC Liepāja”, starp Liepājas pilsētas pašvaldību un SIA ‘’OC Liepāja’’, 2021. gada 29. janvārī tika noslēgts deleģēšanas līgums, turpmāk – Deleģēšanas līgums, par pašvaldībai piederošo sporta infrastruktūras objektu apsaimniekošanu, uzturēšanu un darbības nodrošināšanu, iedzīvotāju veselīga dzīvesveida un sporta attīstības veicināšanai. Pašvaldības deleģēto uzdevumu īstenošanai pārskata periodā tika saņemti pašvaldības piešķirtie finanšu līdzekļi 1 409 228 EUR (ieskaitot projekta “Slēgtā futbola halle un teritorijas labiekārtojšana Zvejnieku alejā 2, Liepājā” realizācija), no tiem izlietoti 829 291 EUR (naudas plūsma), pārskata gada ieņēmumos atzīti 778 971 EUR.

Atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, SIA ‘’OC Liepāja’’ pārskata periodā ir nodrošinājusi sporta un vispārizglītojošo skolu mācību stundu / treniņu procesu, sacensību un citu nevalstisko organizāciju, t.sk., biedrību organizētos pasākumus 19 625 stundu apjomā, t.i., par 39% vairāk nekā sākotnēji plānots – 14040 stundas. Lielākie infrastruktūras lietotāji: Liepājas Futbola skola – 9257,50 stundas, Liepājas Sporta spēļu skola – 3805,50 stundas, Liepājas Kompleksā skola – 2157,50 stundas, Liepājas Tenisa sporta skola – 337,50 stundas, vispārizglītojošās skolas – 901,50 stundas, u.c., savukārt atpūtas kompleksā ‘’Draudzība’’ aizvadītas 7 (septiņas) sporta nometnes.

**Finanšu rādītāji**

Koncerna 2021. gada neto apgrozījums 1 493 395 EUR. Kopējie koncerna ieņēmumi pārskata gadā 3 176 021 EUR.

Neto peļņas rentabilitāte (peļņa / apgrozījums \*100) 2.70%

EBITDA rentabilitāte (Peļņa vai zaudējumi pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma / neto

apgrozījums \* 100) 48.10 %

Bruto peļņas rentabilitāte (bruto peļņa / neto apgrozījums \* 100) - 35.80 %

Kopējā likviditāte (apgroz.līdz / īsterm.saist.) 2.40

Absolūtā likviditāte (nauda+īst.vērtsp.) / īsterm.saist.) 2.01

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi \* 100) 96.75 %

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām (Pašu kapitāls +

Ilgtermiņa saistības) / Ilgtermiņa ieguldījumi \* 100) 96.75 %

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (Īstermiņa saistības / Apgrozāmie līdzekļi) 2.36

**Nozīmīgi notikumi pārskata periodā**

2021. gads Koncernam ir bijis pirmais pilnais gads, kas aizvadīts COVID- 19 pandēmijas ēnā. Tas ir bijis lielo izaicinājumu gads, mācoties sadzīvot ar vīrusa radītajiem apstākļiem, piemērojoties nepārtraukti mainīgajiem ierobežojumiem, pārskatot daudzus Koncerna iekšējos vadības procesus, tai skaitā finanšu vadību, nepārtraukti cenšoties atrast izdevīgākos risinājumus Koncerna pastāvēšanai un saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Kā zināms, tad Koncerns pārstāv tās nozares (izklaide, kultūra, sports), kas pandēmijas rezultātā cietušas vissmagāk un pārsvarā gūt kaut nelielu atelpu Koncerns ir spējis tikai laikā, kad pandēmijas slimības uzliesmojumu viļņi ir pierimuši. Līdz ar to Koncerna saimnieciskā darbība 2021. gadā vērtējama kā cikliska, nestabila, grūti pronozējama un atkarīga no valdības pieņemtajiem lēmumiem.

Struktūrvienība LOC Olimpiskais centrs, kā kultūras un sporta infrastruktūra, visu 2021. gadu pavada tiešā atkarībā no pastāvošajiem ierobežojumiem. Struktūrvienībā pārsvarā savus treniņus aizvada profesionālie klubi, Latvijas izlašu sportisti, kas ir salīdzinoši niecīgs apjoms pret ierasto apjomu šajā pašā laika periodā pirms krīzes. Ja sporta dzīvē ir vērojama kaut neliela tomēr stabila aktivitāte, tad 2021. gadā struktūrvienībā LOC Olimpiskais centrs netika aizvadīts neviens no plānotajiem kultūras pasākumiem, kas tika atcelts vai pārcelts no 2020. gada. Ņemot vērā epidemioloģisko situāciju valstī, visu pārskata gadu ir saglabājies nelabvēlīgs laiks gan pasākumu producentiem, gan infrastruktūras uzturētājiem.

Struktūrvienība LOC Baseins un SPA, pamatojoties uz pastāvošiem ierobežojumiem ir bijusi slēgta saviem apmeklētājiem kopš 2020. gada 09. novembra. Pārskata gadā tā savas durvis pirmo reizi ver vien 17. septembrī. Ņemot vērā vakcinācijas aptveri un kopējo valdošo noskaņojumu sabiedrībā vakcinācijas jautājumos, šajā laikā ir grūti runāt par apmeklētāju pieplūdumu, kaut arī vērojama apmeklētāju interese.

Struktūrvienībā LOC Ledus halle galvenokārt norit atļautie Hokeja kluba ‘’Liepāja’’ hokeja treniņi un spēles. Pārskata gadā infrastruktūru aktīvi izmanto arī pastāvīgie nomnieki - ‘’Liepājas Sporta Spēļu skolas’’ audzēkņi. Ņemot vērā valstī noteiktos ierobežojumus, apmeklētājiem ilgu laiku nav pieejamas publiskās slidotavas. Tikai pašā gada nogalē, LOC Ledus halles apmeklētājiem atkal ir pieejami publisko slidotavu pakalpojumi. Šajā laikā var vērot pietiekami lielu apmeklētāju interesi un pieejamie slidošanas laiki ātri tiek aizpildīti.

Struktūrvienība LOC Manēža 2021. gadā strādā kā citas LOC sporta infrastruktūras, ievērojot noteiktos ierobežojumus un uzņemot infrastruktūrā Latvijas izlašu dalībniekus vai kandidātus. Ierobežojumiem mazinoties, struktūrvienībai ir izdevies piesaistīt sporta nometnes.

Struktūrvienība LOC Tenisa halle 2021. gadā savā saimnieciskajā darbībā ir bijusi gana elastīga un neatkarīga no valstī pastāvošajiem ierobežojumiem. Sadarbībā ar Liepājas Tenisa sporta skolu ir izdevies pielāgot sporta skolas audzēkņu un infrastruktūras klientu plūsmu, nodrošinot epidemioloģiski drošus apstākļus visiem apmeklētājiem. 2021.gadā struktūrvienībā esošā fitnesa zāle savu darbību atsāk vien jūnija mēnesī un līdz pat pārskata perioda beigām ir vērojams apmeklētāju kritums. Iespējamais apmeklētāju kritums saistās ar vakcinācijas izvēles brīvību vai iespējamām sportošanas alternatīvām, piemēram, svaigā gaisā.

SIA ‘’OC Liepāja’’ pārskata periodā savu saimniecisko darbību aizvadījusi ievērojot valstī noteiktos ierobežojumus, cenšoties nodrošināt darba nepārtrauktību un pildot visas tai ar deleģēšanas līgumā noteiktos pienākumus. Tāpat Sabiedrība strādājusi pie vidēja termiņa darbības stratēģijas mērķu (finanšu un nefinanšu) izpildes 2019. – 2021. gadam. Sporta pakalpojumu pieejamības, infrastruktūras un kvalitātes uzlabošanas nolūkos ir pabeigti būvniecības darbi ‘’Esošā žoga pārbūve, Zemnieku iela 29, Liepāja’’, kopumā nomainīts žogs 335 m garumā. Tāpat uzsākti un daļēji pabeigti darbi pie stadiona ‘’Daugava’’ žoga nomaiņas (Jūrmalas parka pusē). Domājot par nākotnes perspektīvām un energoefektīvākiem risinājumiem ir veikta mākslīgā apgaismojuma nomaiņa Daugavas sporta zālē uz LED apgaismes ķermeņiem. Atjaunots un papildus uzstādīts mākslīgais apgaismojums stadiona “Daugava” rezerves laukuma teritorijā (KP basketbola laukums, minipich), kā arī stadionā “Daugava” ap vieglatlētikas sektoru. Attīstot sporta infrastruktūru pārskata gadā ir izstrādāts tehniskais projekts “Slēgtā futbola halle un teritorijas labiekārtojums Zvejnieku alejā 2, Liepājā”. Kā arī sagatavota ugunsdrošības risinājumu izstrāde projektam “Slēgtā futbola halle un teritorijas labiekārtojums Zvejnieku alejā 2, Liepājā”, pasūtīti būvprojekta, ekspertīzes atzinumi.

Pārskata periodā veiksmīgi ir izdevies attīstīt sporta veselības centra pakalpojumu klāstu. Kopumā centra pakalpojumus izmantojuši vairāk nekā 1026 Liepājas sporta skolu audzēkņi, veiktas 1004 veselības pārbaudes dažādu sporta skolu audzēkņiem, sniegtas 196 sporta ārsta/ fizioterapeita konsultācijas, kā arī sniegti cita veida veselības aprūpes pakalpojumi, vingrošanas, fizikālterapijas, vairāk nekā – 966 klientiem. 2021. gada 29. jūlijā Sabiedrība noslēgusi sadarbības līgumu ar VSIA “Bērnu klīniskās universitātes slimnīca”, kas paredz sadarbību veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanā veselības aprūpes un medicīniskās uzraudzības jomā sportistiem un bērniem ar paaugstinātu fizisko slodzi.

**Nākotnes perspektīvas**

Ņemot vērā vīrusa izplatību un līdz ar to jaunos izaicinājumus, Koncerns piesardzīgi izsaka nākotnes izaugsmes perspektīvas, taču iespēju robežās tas arī turpmāk, cer investēt līdzekļus attīstībā, efektivitātes un infrastruktūras uzlabošanas projektos.

**Finanšu risku pārvaldība**

Koncerns saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

**Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

**Likviditātes risks**

Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

**Kredītrisks**

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Mātes un meitas sabiedrībām nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

**Informācija par bilancē neiekļautām finansiālām saistībām, sniegtām garantijām, un citam iespējamām saistībām**

Koncernam nav būtisku notikumi, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Koncernam nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

Koncernam nav iespējamas saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

**Notikumi pēc bilances datuma**

Pēc bilances datuma meitas sabiedrība noslēgusi deleģēšanas līgumu ar pašvaldību (labvēlīgs notikums),
kas dod iespēju meitas sabiedrībai turpināt nodrošināt pašvaldības deleģēto uzdevumu izpildi.

 Pamatojoties uz koncerna valdes rīcībā esošo informāciju, 2021. gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā par 2021. pārskata gadu ir ietverta patiesa informācija.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Liepājā, 2022. gada 22. februārī.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gatis Griezītis |  | Artis Lagzdiņš |  | Elans Strazdiņš |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Valdes loceklis |  | Valdes loceklis |  |