

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"LIEPĀJAS OLIMPISKAIS CENTRS"**

2019. GADA

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

(konsolidācija 1.gads)

Liepājā, 2020

SATURS

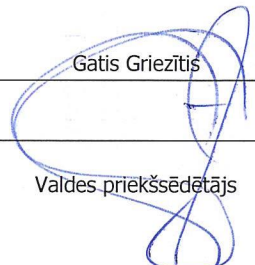
| | |
|---|----|
| Vadības ziņojums par atbildību | 3 |
| Konsolidētā Balance | 4 |
| Konsolidētais Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Konsolidētais Naudas plūsmas pārskats | 7 |
| Konsolidētais Pašu kapitāla pārskats | 8 |
| Konsolidētais Finanšu pārskata pielikums | 9 |
| Konsolidētais vadības ziņojums | 28 |

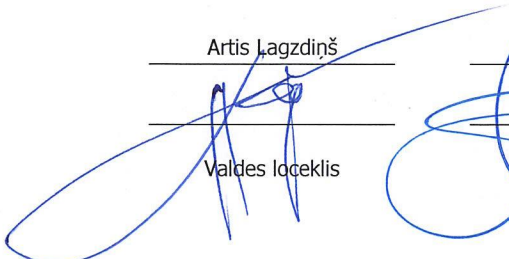
Vadības ziņojums par atbildību

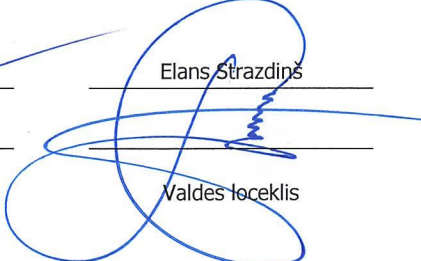
SIA "Liepājas Olimpiskais centrs", reģistrācijas numurs 42103030247, (turpmāk tekstā – mātes sabiedrība) valde ir atbildīga par mātes sabiedrības un SIA "OC Liepāja", reģistrācijas numurs 40003421648 (turpmāk tekstā – meitas sabiedrība) konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu (mātes un meitas sabiedrība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

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2019. 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
Valdes priekšsēdētājs

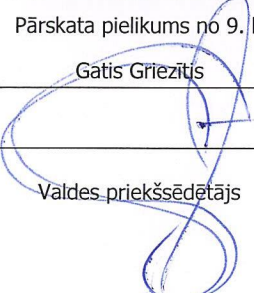
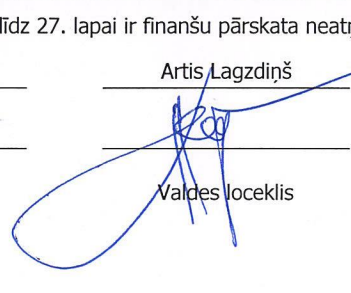
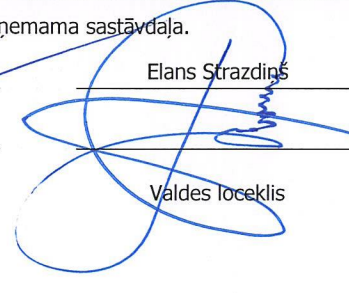
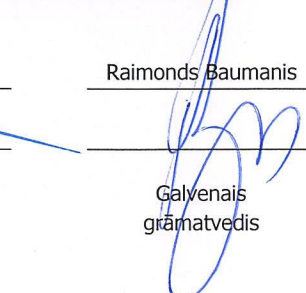

Artis Lagzdīns
Valdes loceklis


Elans Strazdiņš
Valdes loceklis

Konsolidētā Balance

| AKTĪVS | Piezīme | 31.12.2019 EUR |
|--|------------|-------------------|
| I. Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| 1 Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | - |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 5. | - |
| II. Pamatlīdzekļi | | |
| 1 Nekustamie īpašumi | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 30 168 917 |
| 2 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 11 020 |
| 3 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 1 748 418 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu | | 25 365 |
| 4 izmaksas | | |
| 5 Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 17 628 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 6;7 | 31 971 348 |
| III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | |
| 1 Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | | |
| 2 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | | 40 501 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā | 8. | 40 501 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 32 011 849 |
| II. Apgrozāmie līdzekļi | | |
| I. Krājumi | | |
| 1 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 383 492 |
| 2 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | | 10 480 |
| Krājumi kopā | 9. | 393 972 |
| II. Debitori | | |
| 1 Pircēju un pasūtītāju parādi | 10. | 38 768 |
| 2 Citi debitori | 11. | 4 697 |
| 3 Nākamo periodu izmaksas | 12. | 13 786 |
| 4 Uzkrātie ieņēmumi | | 113 777 |
| Debitori kopā | | 171 030 |
| Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā | | - |
| IV. Nauda | 13. | 875 378 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 1 440 381 |
| Aktīvu kopsumma | | 33 452 230 |

Pārskata pielikums no 9. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

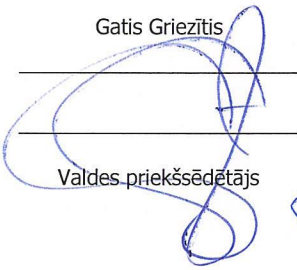

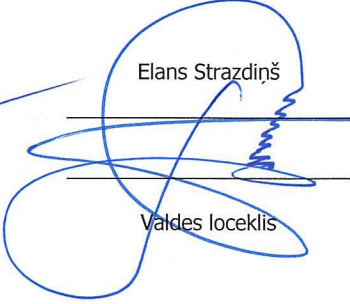
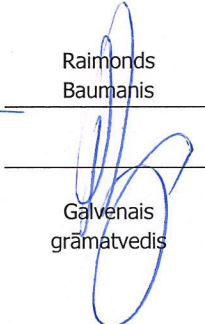
| | | | |
|--|---|---|--|
|  _____ Gatis Griezītis Valdes priekšsēdētājs |  _____ Artis Lagzdīns Valdes loceklis |  _____ Elans Strazdiņš Valdes loceklis |  _____ Raimonds Baumanis Galvenais grāmatvedis |
|--|---|---|--|

2020. gada 20. februārī

Konsolidētā Bilance

| PASĪVS | Piezīme | 31.12.2019 EUR |
|--|---------|-------------------|
| I. Pašu kapitāls | | |
| 1 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 14. | 38 329 143 |
| 2 Rezerves | | |
| a) pārējās rezerves | | 64 |
| 3 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (5 136 281) |
| 4 Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | (93 014) |
| Pašu kapitāls | | 33 099 912 |
| II. Mazākuma līdzdalības pašu kapitāls | | 5 524 |
| Pašu kapitāls kopā | | 33 105 436 |
| III. Kreditori | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | |
| 1 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 8 318 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 8 318 |
| VI. Īstermiņa kreditori | | |
| 1 Aizņēmumi no kredītiestādēm | | |
| 2 No pircējiem saņemtie avansi | 16. | 13 846 |
| 3 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 17. | 94 593 |
| 4 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 18. | 93 812 |
| 5 Pārējie kreditori | 19. | 42 442 |
| 6 Uzkrātās saistības | 20. | 66 844 |
| 7 Nākamo periodu ieņēmumi | | 26 940 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 338 476 |
| Kreditori kopā | | 346 794 |
| Pasīvu kopsumma | | 33 452 230 |

Pārskata pielikums no 9. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

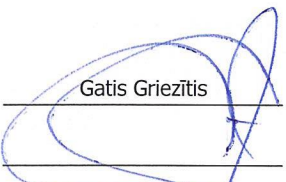
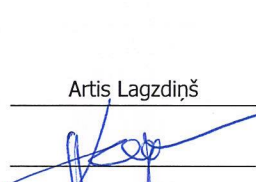
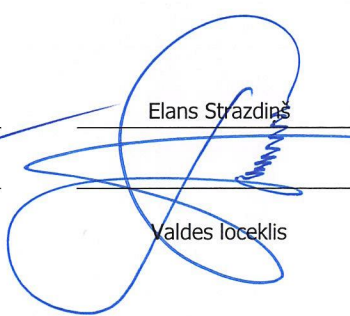
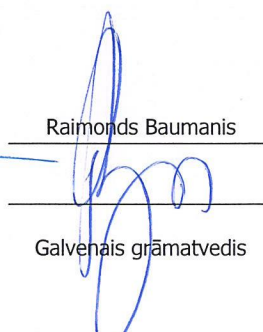
2020. gada 20. februārī

Konsolidētais Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīme | 2019.gads |
|--|---------|-----------------|
| | | EUR |
| 1. Neto apgrozījums | | |
| b) no citiem pamatdarbības veidiem | 21. | 2 505 153 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 22. | 2 235 409 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | | 269 442 |
| 4. Pārdošanas izmaksas | 23. | 70 223 |
| 5. Administrācijas izmaksas | 24. | 295 080 |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 25. | 668 285 |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 26. | 665 438 |
| 8. Ieņēmumi no līdzdalības: | | |
| a) radniecīgo sabiedrību kapitālā | | |
| b) asociēto sabiedrību kapitālā | | - |
| c) citu sabiedrību kapitālā | | - |
| 9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | | |
| a) radniecīgajām sabiedrībām | | - |
| b) citām personām | | 302 |
| 10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (93 014) |
| 11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | - |
| 12. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | (93 014) |
| 13. Pārējie nodokļi | | - |
| 14. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (93 014) |

Pārskata pielikums no 9. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2020. gada 20. februārī

**Konsolidētais naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)**

| | | 2019.gads EUR | |
|---|---|------------------|--------------------|
| I Pamatdarbības naudas plūsma: | | | |
| 1. | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | +/- | (93 014) |
| | Korekcijas: | | |
| a) | amatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | + | 585 591 |
| b) | peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām | +/- | |
| c) | ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā; | - | |
| d) | pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi; | - | -20 072 |
| e) | ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | + | -641 972 |
| f) | procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | + | 302 |
| 2. | Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | (169 467) |
| | Korekcijas: | | |
| a) | debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | -/+ | -9 652 |
| b) | krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | -/+ | -153 193 |
| c) | piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | +/- | -20 128 |
| 3. | Bruto pamatdarbības naudas plūsma | | (312 185) |
| 1. | Izdevumi procentu maksājumiem | - | -302 |
| 2. | Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | - | |
| 4. | Pamatdarbības neto naudas plūsma | | (312 185) |
| II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1. | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | - | -7 910 449 |
| 2. | ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | + | |
| 3. | Saņemtie procenti un tamlīdzīgi ieņēmumi | + | |
| 4. | Saņemtās dividendes | + | |
| 5. | Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (7 910 449) |
| III Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1. | ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | + | 7 984 721 |
| 2. | Saņemtie aizņēmumi | + | |
| 3. | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | + | 659 495 |
| 4. | Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | - | |
| 6. | Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 8 644 216 |
| IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | +/- | |
| V Pārskata gada neto naudas plūsma | | | 424 561 |
| VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | | | 450 817 |
| VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | | | 875 378 |

Pārskata pielikums no 9. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis

Artis Lagzdīņš

Elans Strazdiņš

Raimonds Baumanis

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

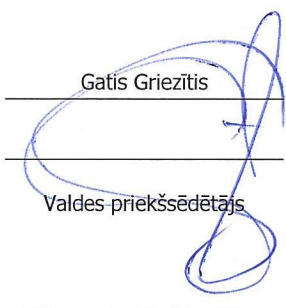
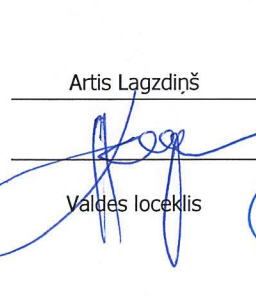
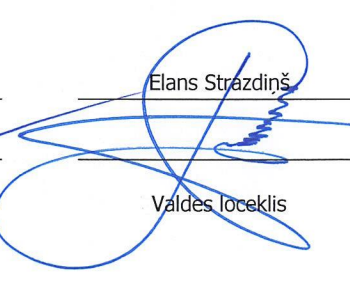
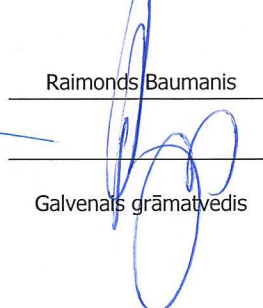
Galvenais grāmatvedis

2020. gada 20. februārī

Konsolidētais pašu kapitāla pārskats

| | 31.12.2019 |
|--|--------------------|
| | EUR |
| I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 38 329 143 |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | |
| 2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums | |
| 3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās | 38 329 143 |
| II. Nesadalītā peļņa | |
| 1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa | (5 130 757) |
| 2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums. | (93 014) |
| 3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | (5 223 771) |
| III. Rezerves | |
| 1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa | |
| 2. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums. | |
| 3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 64 |
| VI. Mazākuma līdzdalības pašu kapitāls | 5524 |
| V. Pašu kapitāls | |
| 1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | |
| 2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 33 105 436 |

Pārskata pielikums no 9. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2020. gada 20. februārī

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 82.85 % Latvijas Olimpiskā komiteja 17.15 % |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.) Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20 NACE 2.red.) |
| Meitas sabiedrība | SIA "OC Liepāja", Reģ.Nr. 40003421648 Juridiskā 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 | 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| Revidents | SIA "Nexia Audit Advice" |
| Marija Jansone | Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 |
| LR Zvērināts Revidents | Reģ. Nr. 40003858822 |
| LZRA Sertifikāts Nr. 25 | Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134 |

Finanšu pārskata pielikums (**turpinājums**)

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”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Ar iepriekšējo gadu konsolidēto gada pārskatu salīdzināt nevar, jo šis pārskata gads, par kuru ir sagatavots pirmais konsolidētais gada pārskats.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Konsolidētā gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) 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;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē konsolidētā gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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 sabiedrībām ir sagatavots gada pārskats par 2019. gadu.

Pārskata periods

Konsolidētais pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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.

Darbības turpināšana

2019. 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 iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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 posteņi "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, ievadmuita 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 metodes attiecīgo 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:

| <i>Pamatlīdzekļi</i> | | |
|------------------------------------|-------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 1.00 | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 10.00 | % |
| 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 posteņi "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 iepirkās 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 apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā 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 atzišanu 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 atbildība, 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 atbildību 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.

Nodokli 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.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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 atbildības;
- 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 atzišana

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 (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas 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

| | |
|----------------------------|------|
| | 2019 |
| Vidējais darbinieku skaits | 72 |
| Valde | 3 |
| Pārējie darbinieki | 69 |

2. Personāla izmaksas mātes sabiedrībā

| | |
|---|---------|
| Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa mātes sabiedrībā | 2019 |
| Darba alga | 564 784 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 135 669 |
| Administrācijas darba samaksa mātes sabiedrībā | 2019 |
| Darba alga | 207 785 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 50 055 |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: | 104 060 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 25 068 |

3. Vidējais darbinieku skaits meitas sabiedrībā

| | |
|----------------------------|----|
| Vidējais darbinieku skaits | 34 |
| Valde | 1 |
| Pārējie darbinieki | 33 |

4. Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa meitas sabiedrībā

| | |
|---|--------|
| Darba alga | 264603 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 62352 |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: | 25317 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 6099 |

Pielikums Bilancei

5. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats mātes sabiedrība

| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Attīstības izmaksas | Citi nemateriālie ieguldījumi | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|---|--|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018. | 1 044 | - | - | 1 044 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | - | - | - | - |
| Pārvietošana uz citu bilances posteni | - | - | - | - |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019. | 1 044 | - | - | 1 044 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018. | 1 044 | - | - | 1 044 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | - | - | - | - |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | - | - | - | - |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019. | 1 044 | - | - | 1 044 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | - | - | - | - |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | - | - | - | - |

6. Pamatlīdzekļu kustības pārskats mātes sabiedrībā

| | Zemes gabali, ēkas, inženierbūves | Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzē- kļiem | Kopā |
|---|--------------------------------------|--|---|---|--|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018. | 25 923 122 | 372 777 | 3 616 487 | 1 800 | | 29 914 186 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 7 003 590 | | 782 544 | | 13 816 | 7 799 950 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | | | -526 | | | -526 |
| *Pārvietots uz citu bilances posteni | | -35 055 | 35 055 | | | 0 |
| legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019. | 32 926 712 | 337 723 | 4 433 560 | 1 800 | 13 816 | 37 713 610 |
| | | | | | | 0 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018. | 2 390 813 | 357 103 | 2 614 635 | 0 | 0 | 5 362 552 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 366 981 | 3 830 | 140 307 | | | 511 119 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | | -33 847 | 33 321 | | | -526 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019. | 2 757 795 | 327 087 | 2 788 263 | | | 5 873 144 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 23 532 309 | 15 674 | 1 001 851 | 1 800 | 0 | 24 551 634 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 30 168 917 | 10 636 | 1 645 296 | 1 800 | 13 816 | 31 840 465 |

7. Pamatlīdzekļu kustības pārskats meitas sabiedrībā

| Pamatlīdzekļi | Ilgtermiņa ieguldījumi lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos <i>informativs</i> | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigt celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā |
|---|---|--------------------------------------|--|---|---|----------------|
| legādes izmaksas pārskata gada sākumā | 641 972 | 5 764 | 128 861 | 8 325 | 11 105 | 796 027 |
| Vērtības palielinājumi | 31 720 | | 51 402 | 23 565 | 3 812 | 110 499 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā, | - 641 972 | | | - | 200 - | 642 172 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 6 289 | | 12 941 - | 8 325 - | 10 905 | - |
| legādes izmaksas pārskata gada beigās | 38 009 | 5 764 | 193 204 | 23 565 | 3 812 | 264 354 |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā | 641 972 | 4 227 | 54 772 | | | 700 971 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas, | 38 009 | 1 153 | 35 310 | | | 74 472 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | - 641 972 | | | | - | 641 972 |
| Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās | 38 009 | 5 380 | 90 082 | - | - | 133 471 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | - | 1 537 | 74 089 | 8 325 | 11 105 | 95 056 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | - | 384 | 103 122 | 23 565 | 3 812 | 130 883 |

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas pašvaldības administrācijas 21.11.2019. lēmumu Nr. 250/2.1. "Par ilgtermiņa ieguldījumu nodošanu bilancē" meitas sabiedrība, pārskata gada sākumā uzkrātie ilgtermiņa ieguldījumi, lietošanā nodotajos pamatlīdzekļos par kopējo summu EUR 641972 atsavināti sekojošā kārtībā: pamatlīdzekļi par summu EUR 175906.57 nodoti Liepājas pilsētas pašvaldības administrācijai, ieguldījumi par summu EUR 101729.53 nodoti Liepājas pilsētas pašvaldības iestādei "Nekustāmā īpašuma pārvalde", par pašvaldības līdzekļiem veiktie darbi par summu EUR 364336.08 nav kapitalizējami un izslēgti no bilances.

8. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

| | |
|---|--------------------|
| | 31.12.2019. EUR |
| <i>Nāk.per.izm. (Elektro pieslēgums līdz 2025.g.)</i> | 40501.00 |
| Kopā | 40501.00 |

9. Krājumi

31.12.2019.
EUR

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Mazvērtīgais inventārs | 44 982 |
| Mazvērtīgais inventārs (MANĒŽA) | 199 729 |
| Mazvērtīgais inventārs (TENISA HALLE) | 138 781 |
| Darba apģērbs | 710 |
| Preces pārdošanai | 10 480 |

Kopā **393 972**

10. Pircēju un pasūtītāju parādi

31.12.2019.
EUR

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība 38 768

Kopā (Neto pircēju un pasūtītāju parādi) **38 768**

11. Citi debitori

31.12.2019.
EUR

Samaksāta drošības nauda / moduļu noma 768

Avansa maksājumi par pakalpojumiem 3 466

Darba algas pārmaksa/ avansi 463

Kopā **4 697**

12. Nākamo periodu izmaksas

31.12.2019.
EUR

Apdrošināšanas maksājumi 5196

Periodikas abonēšana 149

Elektro pieslēgums 8 100

IT servisa pakalpojumi 341

Kopā **13 786**

13. Nauda

31.12.2019.
EUR

Naudas līdzekļi norēķinu kontos 817 956

Nauda kasē 44 038

Nauda ceļā (inkasācija un POS norēķini) 13 384

Kopā **875 378**

14. Daļu kapitāls

Mātes sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 38329000.00 sastāv no 383290 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

Meitas sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 2845 sastāv no 2845 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Koncerna pārskata daļu kapitāls kopa EUR 38329143 savstarpējais daļu kapitāls EUR 2702.

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (ilgtermiņa)

| | 31.12.2019. EUR |
|----------------------|--------------------|
| Latvijas piegādātāji | 8 318 |
| Kopā | 8 318 |

16. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

| | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|
| No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem | 13 846 |
| Kopā | 13 846 |

17. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

| | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|
| Latvijas piegādātāji | 8 2108 |
| Latvijas piegādātāji (līgums LOC2016/23 no 14.07.2017.) | 12 484.00 |
| Kopā | 94 592 |

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 39 656 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 14 245 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 36 409 |
| Dabas resursu nodoklis | 3 469 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 32 |
| Kopā | 93 812 |

19. Pārējie kreditori

| | 31.12.2019. |
|---|---------------|
| | EUR |
| <i>Norēķini par darba algu</i> | 42 136 |
| <i>Norēķini par ieturējumiem no darba algas</i> | 219 |
| <i>Norēķini par prasībām pret personālu</i> | 87.00 |
| Kopā | 42 442 |

20. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2019. |
|---|---------------|
| | EUR |
| <i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i> | 33 305 |
| <i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i> | 26 169 |
| <i>Uzkrātās saistības garantijas maksa</i> | 7 370 |
| Kopā | 66 844 |

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

| | 2019. EUR |
|--------------------------------|------------------|
| Ieņēmumi no Olimpiskais centrs | 715 827 |
| Ieņēmumi no Spa kompleksa | 641 263 |
| Ieņēmumi no Ledus Halles | 431 084 |
| Ieņēmumi no Manēžas | 331 177 |
| Ieņēmumi no Tenisa Halles | 174 657 |
| Ieņēmumi no SVC | 80 439 |
| Ieņēmumi no meitas sabiedrības | 130 706 |
| Kopā | 2 505 153 |

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2019. EUR |
|--|------------------|
| <i>Izejvielas, materiāli un inventāra izdevumi</i> | 71 737 |
| <i>Pirkto materiālu un preču vērtības izmaiņas</i> | 15 536 |
| <i>Darba alga personāls</i> | 589 004 |
| <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | 142 188 |
| <i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i> | 351 |
| <i>Pamatlīdzekļu finanšu nolietojums</i> | 516 005 |
| <i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana</i> | 144 |
| <i>Izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, gāzi, ūdens, sadzīves atkrit.izv.</i> | 462 710 |
| <i>Zemes noma un saistītie izdevumi</i> | 14 259 |
| <i>Bijēšu/ dāvanu karšu pārdošanas izmaksas</i> | 5 149 |
| <i>Apakšuzņēmēju darbs</i> | 8 125 |
| <i>Iekārtu uzturēšana, remonts, būvdarbi, apkopes izdevumi</i> | 183 310 |
| <i>Dabas resursu nodoklis</i> | 3161.00 |
| <i>Vizuālie noformēšanas izdevumi</i> | 10 225 |
| <i>Izmaksas par hosteli</i> | 2 836 |
| <i>Ēku un teritorijas kopšanas izdevumi</i> | 156 135 |
| <i>Informācijas sistēmu uzturēšanas izdevumi</i> | 13 536 |
| <i>Apsardzes izdevumi</i> | 3 962.00 |
| <i>Transporta pakalpojumu izmaksas</i> | 902 |
| <i>Maināmo paklāju noma</i> | 5 580 |
| <i>Citi izdevumi</i> | 30 554 |
| Kopā | 2 235 409 |

23. Pārdošanas izmaksas

| | 2019. EUR |
|--|---------------|
| <i>Mārketinga un reklāmas izdevumi</i> | 70 223 |
| Kopā | 70 223 |

24. Administrācijas izmaksas

| | 2019. EUR |
|--|----------------|
| <i>Administrācijas personāla algas</i> | 219 192 |
| <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | 50 080 |
| <i>Reprezentācijas izdevumi</i> | 128 |
| <i>Sakaru izmaksas</i> | 4 638 |
| <i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i> | 6 195 |
| <i>Juridiskie pakalpojumi</i> | 94 |
| <i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i> | 4 000 |
| <i>Banku pakalpojumi / komisijas maksas</i> | 5 497 |
| <i>Administrācijas transporta izdevumi</i> | 3 351 |
| <i>Pārējie administrācijas un vadīšanas izdevumi</i> | 1 055 |
| <i>Komandējuma izdevumi</i> | 851 |
| Kopā | 295 080 |

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2019. EUR |
|---|----------------|
| <i>Ieņēmumi no dotācijām pārskata periodā</i> | 635 395 |
| <i>Nākamo periodu ieņēmumi (ieņēmumi no dotācijām par 2018. gadu)</i> | 8 776 |
| <i>Apdrošināšanas atlīdzības</i> | 4 028 |
| <i>LOK finansējums</i> | 20 000.00 |
| <i>Citi ieņēmumi</i> | 86.00 |
| Kopā | 668 285 |

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2019. EUR |
|--|----------------|
| <i>Apdrošināšanas izmaksas</i> | 7 813 |
| <i>Darba algas personāls</i> | 305 267 |
| <i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana</i> | 3 704 |
| <i>Izejvielas, materiāli un inventāra izdevumi</i> | 37 928 |
| <i>Izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, ūdeni</i> | 76 358 |
| <i>Uzturēšanas izmaksas, t.sk. noma</i> | 91 708 |
| <i>Samaksātās valsts nodevas</i> | 155 |
| <i>Remonts</i> | 58 072 |
| <i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i> | 31 578 |
| <i>Investīcijas un labiekārtošana</i> | 38 009 |
| <i>Uzņēmuma transportlīdzekļa nodoklis</i> | 763 |
| <i>Pārējas personāla izmaksas</i> | 5045 |
| <i>Personāla apmācību izmaksas</i> | 956 |
| <i>Transportlīdzekļa nomas izmaksas</i> | 2073 |
| <i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i> | 11.00 |
| <i>Reprezentācijas izmaksas</i> | 2 350 |
| <i>Citas izmaksas</i> | 3 647 |
| Kopā | 665 438 |

Finanšu palīdzība

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

- 1) Dotācija izdevumu segšanai: 2019. gadā EUR 644 171. Minētie finansējumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina "pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" sastāvā.
- 2) No piešķirtās finanšu palīdzības veikti ilgtermiņa ieguldījumi Liepājas pilsētas pašvaldības īpašumos: 2019.gadā EUR 33 015. Liepājas pilsētas pašvaldības uzdevumā iegādāti pamatlīdzekļi: 2019. Gadā EUR 4 994 .
- 3) Iegādātie pamatlīdzekļi atrodas meitas sabiedrības lietošanā, ilgtermiņa ieguldījumu iegādes vērtība iekļauta attiecīgā pārskata perioda izdevumos postenī "pārējie saimnieciskās darbības izdevumi".

Koncerna savstarpējie darījumi pārskata periodā.

| Paskaidrojums par darījumu | Saņemtie pakalpojumi | Pakalpojumu sniegšana |
|---|----------------------|-----------------------|
| Inventāra, telpas un auto noma (mātes sabiedrība) | | 12122 |
| Teritorijas kopšana (meitas sabiedrība) | 2400 | |
| Inventāra telpas un auto noma iepriekšējo periodu ieņēmumi (mātes sabiedrība) | | 2068 |
| Kopā | 2400 | 14190 |

Finanšu risku pārvaldība

Koncerns saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Mātes un meitas sabiedrības kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas 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 citām 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.

Mātes sabiedrības nekustamais īpašums Brīvības ielā 39, Liepāja ir iekļāts par labu Finanšu ministrijai, Latvijas Olimpiskās komitejas saistību izpildei. Ķīlas nodrošinājuma prasījuma summa: EUR 6 545 210. Par sniegto nodrošinājumu Mātes sabiedrības nesaņem atlīdzību.

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

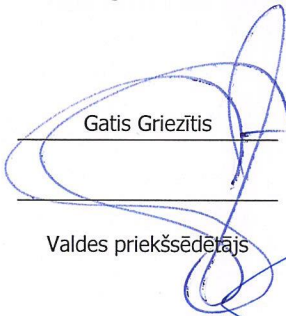

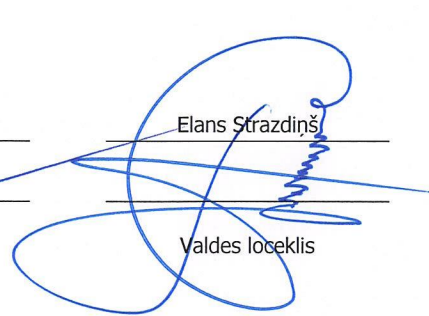
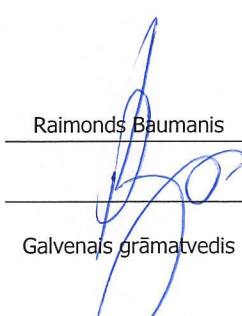
Notikumi pēc bilances datuma

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, 2019. 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 2019. gada 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 2019. gada pārskatu un parakstījuši to 2020. gada 20. februārī.

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

Konsolidētais vadības ziņojums

par koncerna "Liepājas Olimpiskais centrs" saimniecisko darbību 2019. 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 3/7, Liepājā, LOC Manēža, kas atrodas Brīvības ielā 55, Liepājā un LOC Tenisa halle, kas atrodas Liedaga ielā 7, Liepājā.

Liepājas pilsētas domes 2015. gada 10. decembra lēmuma Nr.544 "Par kapitālsabiedrībām" pielikuma Nr.20 "VISPĀRĒJIE STRATĒĢISKIE MĒRĶI" 11. 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 viesiem un iedzīvotājiem saistošas 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" (Darbnieku iela 10, Liepāja). Papildus tam SIA "OC Liepāja" apsaimnieko Liepājas pilsētai piederošos nekustamos īpašumus, kas atrodas citā administratīvajā teritorijā – Nīcas pagastā, Nīcas novadā, Bernātos – "Lauviņas", "Varavīksnītes", atpūtas komplekss "Draudzība".

Liepājas pilsētas domes 2015. gada 10. decembra lēmuma Nr.544 "Par kapitālsabiedrībām" pielikumā Nr.20 "VISPĀRĒJIE STRATĒĢISKIE MĒRĶI", noteikts SIA "OC Liepāja" vispārējais stratēģiskais mērķis ir: "Veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu, nodrošinot pilsētas iedzīvotāju pietiekamu fizisko aktivitāti un izpratni par fizisko aktivitāšu un 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."

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2019.gada 24.janvāra lēmumu Nr.12 "Par deleģēšanas līguma slēgšanu ar SIA "OC "Liepāja"", starp Liepājas pilsētas pašvaldību un Sabiedrību noslēgts deleģēšanas līgums, turpmāk – Deleģēšanas līgums, par iepriekš norādīto 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 662 336 EUR.

Atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, SIA "OC Liepāja" ir izpildījusi Liepājas pilsētas pašvaldības uzdevumu, t.i., nodrošinājusi sporta un vispārīzglītojošo skolu mācību stundu/ treniņu procesu, sacensību un citu nevalstisko organizāciju, t.sk., biedrību organizētos pasākumus 12 620 stundu apjomā, konkrēti, 13 424 stundas. 2019.gadā aizvadīti vairāk nekā 291 dažāda veida sporta pasākumi un brīvā laika pasākumi, kā arī 5 (piecas) nometnes.

Finanšu rādītāji

| | |
|---|--------|
| Koncerns 2019. gada 12 mēnešos sasniedzis apgrozījumu 2 505 153 EUR apmērā. | |
| Bruto peļņas rentabilitāte | 10,8% |
| Apgrozāmo līdzekļu apgrozība | 7,0 |
| Kopējā likviditāte | 4,3 |
| Absolūtā likviditāte | 2,6 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu | 103% |
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām | 103% |
| Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām | 23% |
| EBITDA rentabilitāte | 19,20% |

Nozīmīgi notikumi pārskata periodā

Liepājas pilsētas dome 2019. gadā veikusi mantisko un naudas ieguldījumu, sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" pamatkapitālā ieguldot:

- nekustamo īpašumu Brīvības ielā 3/7, Liepājā, kadastra Nr.1700 021 0226, kas sastāv no zemes vienības 9122 kvadrātmetru platībā, par kopējo summu 209 000 EUR apmērā;
- nekustamo īpašumu Liedaga ielā 7, Liepājā, kadastra Nr.1700 043 0157, kas sastāv no zemesgabala 2.0135 ha un 5 būvēm, par kopējo summu 6 780 800 EUR apmērā;
- kustamo mantu par kopējo summu 904 921 EUR apmērā;
- naudas līdzekļus 90 000,00 EUR apmērā.

Kopā sabiedrības pamatkapitāls palielināts par 7 984 400,00 EUR, līdz ar to pēc palielināšanas Sabiedrības pamatkapitāls ir 38 329 000,00 EUR, attiecīgi Liepājas pilsētas domei pieder 82,85 % no kopējās kapitāla daļu vērtības un biedrībai "Latvijas Olimpiskā komiteja" 17,15 % no kopējas kapitāla daļu vērtības.

2019. gada aprīlī savu darbību uzsākusi jauna sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" struktūrvienība "LOC Tenisa halle", kurā pieejami starptautiskām prasībām atbilstoši 5 slēgti tenisa korti ar "hard" segumu un iesildīšanās zonu, Baltā zāle un Sarkanā zāle. 15 300 m² lauka teritorijā pie LOC Tenisa halles izvietoti 4 atklāta tipa tenisa korti ar "hard" segumu un iesildīšanās sienu, kā arī 6 pludmales tenisa vai pludmales volejbola laukumi. LOC Tenisa hallē pieejams informācijas centrs, ģērbtuves, sporta preču veikals un Fitnesa zāle.

Pamatojoties uz SIA "OC Liepāja" 2019. gada 19. jūlija dalībnieku sapulces lēmumu, SIA "OC Liepāja" izveidojusi jaunu struktūrvienību – Sporta Veselības centrs, turpmāk – SVC. Pārskata periodā tika veiktas dažādas, ar SVC darbības uzsākšanu saistītas darbības, veikti grozījumi statūtos, reģistrēta ārstsniecības iestāde Veselības inspekcijā. SVC sadarbībā ar Liepājas pilsētas Sporta pārvaldi nodrošinās Liepājas sporta skolu audzēkņu veselības pārbaudi, kā arī sniegs pakalpojumus trešajām personām.

Pamatojoties uz Liepājas pilsētas domes 2019. gada 14. novembra lēmumu Nr.434 "Par grozījumiem Liepājas pilsētas domes 2017.gada 19.janvāra lēmumā Nr.44 "Par nekustamo īpašumu nodošanu pārvaldīšanā SIA "OC Liepāja" un 2019. gada 22. novembrī noslēgto nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums, SIA "OC Liepāja" sākot no 2019.gada 22. novembra apsaimnieko Liepājas pilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu – sporta zāli "Daugava" (Skolas iela 9, Liepāja).

Nākotnes perspektīvas

Koncerns arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus attīstības, efektivitātes un infrastruktūras uzlabošanas projektos. 2020. gads būs pirmais pilnais darbības gads gan sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" struktūrvienībai "LOC Tenisa halle", gan struktūrvienībai "Sporta Veselības centrs" un sporta zālei "Daugava" SIA "OC Liepāja" pārraudzībā.

Lai nodrošinātu stabilitāti, sabiedrības velta īpašu uzmanību ieņēmumu daļas palielināšanai, jaunu tirgu izpētei, jaunu klientu piesaistīšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai, kā arī notiek būtisks darbs pie izdevumu optimizācijas.

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 citām 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.

Mātes sabiedrības nekustamais īpašums Brīvības ielā 39, Liepāja ir iekļāts par labu Finanšu ministrijai, Latvijas Olimpiskās komitejas saistību izpildei. Ķīlas nodrošinājuma prasījuma summa: EUR 6 545 210. Par sniegto nodrošinājumu Mātes sabiedrības nesaņem atlīdzību.

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

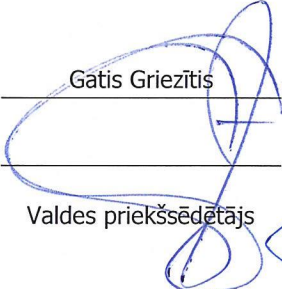
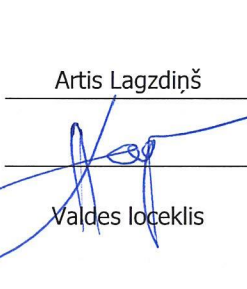
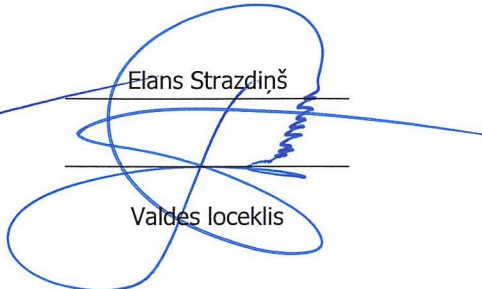
Notikumi pēc bilances datuma

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, 2019. 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 2019.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, 2020. gada 20. februārī

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" Kapitāla daļu turētājiem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs", reģ.nr. 42103030247 ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 3. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsu prāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" un tās meitas sabiedrības konsolidēto finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju*. Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodeksa) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskatā no 28. līdz 30. lapai.

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Koncernu un tā darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo konsolidēto finanšu pārskatu.


Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Nexia Audit Advice”
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licences Nr. 134

Marija Jansone 
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāta Nr. 25

2020.gada 20.februārī
Rīgā, Latvija