

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

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Liepājā, 2019

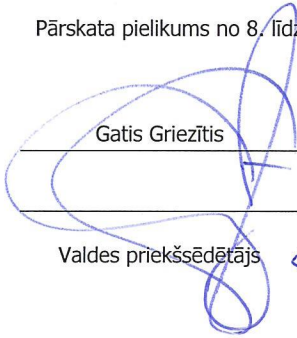
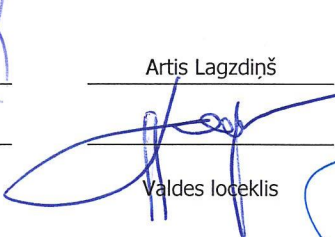
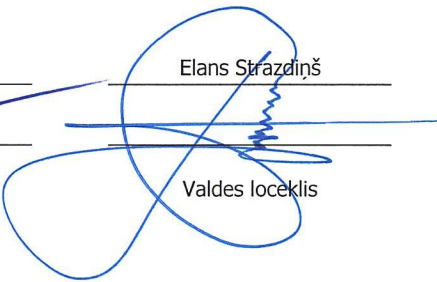
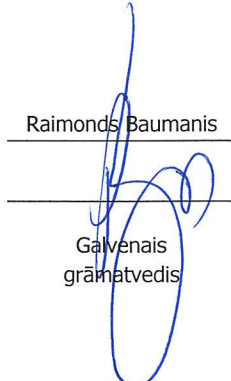
SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	27

Bilance

AKTĪVS		Piezīme	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi				
1	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā		3.	0	0
II. Pamatlīdzekļi				
1	Nekustamie īpašumi			
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		23 532 309	18 096 599
2	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		15 674	11 940
3	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 001 851	490 102
4	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 800	1 800
Pamatlīdzekļi kopā		4.	24 551 634	18 600 441
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
1	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	5.1.	1 000	1 000
2	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5.2.	48 602	56 702
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			49 602	57 702
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			24 601 236	18 658 143
II. Apgrozāmie līdzekļi				
I. Krājumi				
1	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		232 862	3 816
2	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		7 466	6 661
Krājumi kopā		6.	240 328	10 477
II. Debitori				
1	Pircēju un pasūtītāju parādi	7.	28 961	42 014
2	Citi debitori	8.	9 284	8 161
3	Nākamo periodu izmaksas	9.	12 343	8 562
4	Uzkrātie ieņēmumi		99 022	97 606
Debitori kopā			149 610	156 343
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā			0	0
IV. Nauda				
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10.	415 221	344 469
Aktīvu kopsumma			25 406 395	19 169 432

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

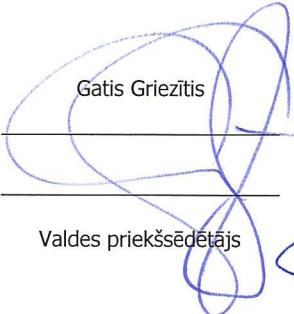
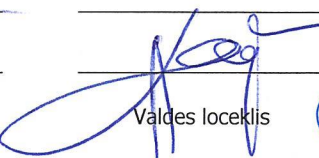
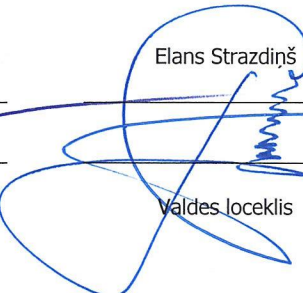
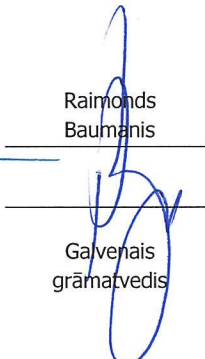
			
Gatis Griezītis	Artis Lagzdiņš	Elans Strazdiņš	Raimonds Baumanis
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019. gada 28. februārī

Bilance

PASĪVS	Piezīme	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
I. Pašu kapitāls			
1 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11.	30 344 300	23 673 900
2 Rezerves			
f) pārējās rezerves		42	
3 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 870 316)	(4 802 473)
4 Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(342 265)	(67 843)
Pašu kapitāls kopā		25 131 761	18 803 584
II. Uzkrājumi			
1 Citi uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā		-	-
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12484	17 271
Ilgtermiņa kreditori kopā		12 484	17 271
II. Īstermiņa kreditori			
1 Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	0	100 000
2 No pircējiem saņemtie avansi	14	7 870	14 245
3 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	105 379	63 438
4 Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	749	950
5 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	70 101	61 132
6 Pārējie kreditori	18	39 082	32 447
7 Uzkrātās saistības	19	38 967	76 365
Īstermiņa kreditori kopā		262 149	348 577
Kreditori kopā		274 632	365 848
Pasīvu kopsumma		25 406 395	19 169 432

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

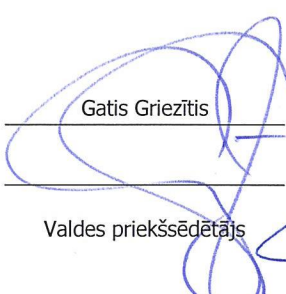

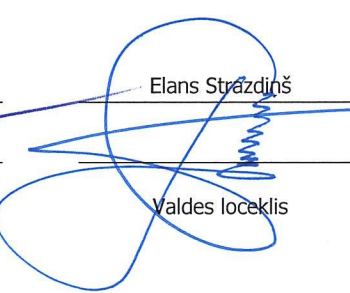
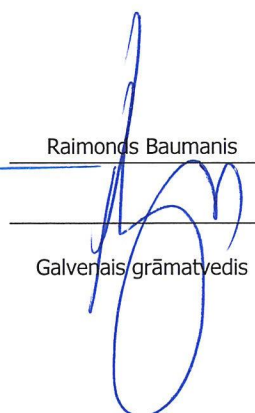
			
Gatis Griezītis	Artis Lagzdiņš	Elans Strazdiņš	Raimonds Baumanis
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019. gada 28. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2018.gads	2017.gads
		EUR	EUR
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20.	1 888 629	1 678 455
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21.	1 969 437	1 309 986
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(80 808)	368 469
4. Pārdošanas izmaksas	22.	74 318	77 291
5. Administrācijas izmaksas	23.	176 842	134 155
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24.	26 755	22 667
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25.	36 819	248 853
8. Ieņēmumi no līdzdalības:			
a) radniecīgo sabiedrību kapitālā		92	2963
b) asociēto sabiedrību kapitālā		-	-
c) citu sabiedrību kapitālā		-	-
11. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgajām sabiedrībām		-	-
b) citām personām	26.	325	1 643
12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(342 265)	(67 843)
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(342 265)	(67 843)
15. Pārējie nodokļi		-	-
16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(342 265)	(67 843)

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Gatis Griezītis	 Artis Lagzdīņš	 Elans Strāzdiņš	 Raimonds Baumanis
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019. gada 28. februārī

Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

		2018.gads EUR	2017.gads EUR
I Pamatdarbības naudas plūsma:			
1.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	+/- (342 265)	(67 843)
	Korekcijas:		
a)	amatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	+ 426 035	545 494
d)	peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	+/- 18	
e)	ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā;	- -92	-2 964
g)	pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	- -20 000	
h)	ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	+ 11 898	-362 890
i)	procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	+ 325	1 643
2.	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	75 919	113 440
	Korekcijas:		
a)	debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-/+ 14 883	56 132
b)	krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-/+ -229 851	4 428
c)	piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	+/- 8 785	55 141
3.	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-130 265	229 141
4.	Izdevumi procentu maksājumiem	- -325	-1 643
5.	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	
6.	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-130 590	227 498
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3.	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	- -6 389 175	-251 653
4.	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	+	
7.	Saņemtie procenti un tamlīdzīgi ieņēmumi	+	
8.	Saņemtās dividendes	+ 92	2 964
9.	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-6 389 082	-248 689
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1.	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	+ 6 670 442	100 000
2.	Saņemtie aizņēmumi	+	
3.	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	+ 20 000	
4.	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	- -100 000	-100 000
7.	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	6 590 442	0
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		+/- -18	
V Pārskata gada neto naudas plūsma		70 752	-21 191
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		344 469	365 660
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		415 221	344 469

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis

Artis Lagzdīnš

Elans Strazdiņš

Raimonds Baumanis

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2019. gada 28. februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	23 673 900	23 673 900
2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums	6 670 400	
3. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	30 344 300	23 673 900
II. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	-4 870 316	-4 802 473
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-342 265	-67 843
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-5 212 581	-4 870 316
III. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa		
2. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	42	
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	42	0
VI. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	18 803 584	18 871 427
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	25 131 761	18 803 584

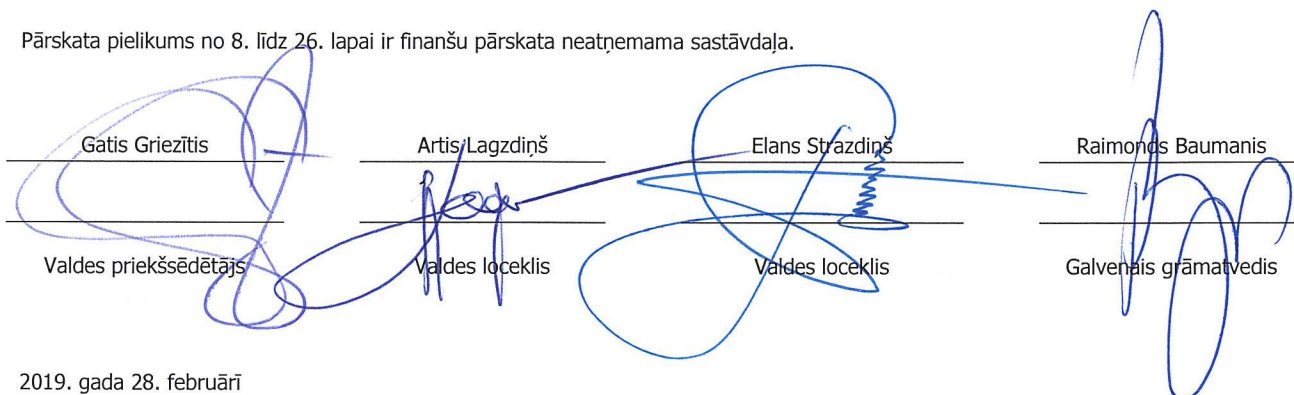
Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Griezītis
Valdes priekšsēdētājs

Artis Lagzdiņš
Valdes loceklis

Elans Strazdiņš
Valdes loceklis

Raimonds Baumanis
Galvenais grāmatvedis



2019. gada 28. februārī

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

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 78.34% Latvijas Olimpiskā komiteja 21.66 %
Galvenie pamatdarbības veidi	Sporta objektu darbība (93.11 NACE 2.red.) Izmitināšana viesnīcās (55.10 NACE 2.red.) Pārējās darbības veselības aizs.jomā (86.90 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2018 – 31.12.2018
Ziņas par meitas sabiedrībām	SIA "OC Liepāja", "Jūrmalas parks 3", Liepāja, LV-3401 94,97%
Revidents	
Marija Jansone	SIA "Nexia Audit Advice"
LR Zvērināts Revidents	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050
LZRA Sertifikāts Nr. 25	Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu 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). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība 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 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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot 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.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Darbības turpināšana

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Postenu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2018.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2017.-31.12.2017. klasificēti pēc 2018.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata postenis	Pārklasifikācija 2018.gadā EUR	2018.gada pārskatā 2017.gada salīdzinošie rādītāji EUR	2017.gada pārskatā pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas (nekustamā īpašuma nodoklis un dabas resursu nodoklis, pamatlīdzekļu atlikušās vērtības izdevumi)	2500	1309986	1307486
Pārdošanas izmaksas (reklāmas un mārketinga izdevumi)	77291	77291	-
Administrācijas izmaksas (samaksātie procenti)	(1643)	134 155	135798
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi (LOK finansējums un citi ieņēmumi)	22667	22667	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (reklāmas un mārketinga izdevumi, pamatlīdzekļu atlikušās vērtības izdevumi)	(78657)	248853	328644
(nekustamā īpašuma nodoklis un dabas resursu nodoklis)	(1134)		
Ieņēmumi no līdzdalības	2963	2963	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas (samaksātie procenti)	1643	1643	-
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi LOK finansējums un citi ieņēmumi un ieņēmumi no līdzdalības)	(25630)	-	25630
<i>Bilance</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	Paliek nemainīgi	(4 870 316)	(4 870 16)
Igtermiņa kreditori	(15068)	17271	32339
No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)	14245	14245	-

Parādi radniecīgām sabiedrībām	950	950	-
Parādi pieg. un darbuizp. (īstermiņa)	15068	63438	48370
Uzkrātās saistības	(15195)	76365	91560
Nākamo periodu izmaksas (elektro pieslēgums)	(56702)	8562	65264
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori (elektro pieslēgums)	56702	56702	0

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu 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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības 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 Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, 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 Sabiedrībai 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. Sabiedrība 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

Sabiedrība 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, ievadmuīta 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:

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	1.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10.00	%
Datori un skaitļošanas iekārtas	35.00	%
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 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 Sabiedrība 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 iepirtās 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 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) u.tml.
- Sabiedrība kā šaubīgus debitorus ir atzinusi :
 - EUR 651128 (likvidējamā bankā zaudētie līdzekļi)
 - EUR 25093.52 t.sk. pārskata gadā 19672.03 (atzīti šaubīgie debitori)

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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 ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda 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 Sabiedrība 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 Sabiedrībai 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 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 Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja 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 piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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

Sabiedrība 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 dividendu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai 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) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība 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 (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

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	67	54
Valde	3	3
Pārējie darbinieki	64	51

2. Personāla izmaksas

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2018	2017
Darba alga	537443	487788
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	132714	112884
tajā skaitā atlīdzība valdei:	89494	55177
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	31403	13068
Administrācijas darba samaksa	2018	2017
Darba alga	119895	66745
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25703	15739

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	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 31.12.2017.	1 044	-	-	1 044
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	1 044	-	-	1 044
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	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 31.12.2018.	1 044	-	-	1 044
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	20 197 892	369 236	3 083 364	1 800	23 652 292
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	5 725 230	10 195	653 750	-	6 389 175
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	3 785	-	3 785
*Pārvietots uz citu bilances posteni	-	6 654	116 842	-	123 496
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	25 923 122	372 777	3 616 487	1 800	29 914 186
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	2 101 293	357 296	2 593 262	-	5 051 851
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	289 520	5 774	130 741	-	426 035
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	5 967	109 367	-	115 334
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	2 390 813	357 103	2 614 636	-	5 362 552
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	18 096 599	11 940	490 102	1 800	18 600 441
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	23 532 309	15 674	1 001 851	1 800	24 551 634

*Pārklasificēts krājumu sastāvā kā mazvērtīgais inventārs, ar atlikušo vērtību EUR10409, jo neatbilst pamatlīdzekļu atzīšanas kritērijiem, sākotnējā vērtība nepārsniedz 500 EUR.

5. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

5.1.Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
SIA "OC Liepāja", līdzdalība 94,97%	1000.00	1000.00
Meitas sabiedrības pašu kapitāla apmērs EUR 80948 un nesadalītā peļņa EUR 78102.		
Kopā	1000.00	1000.00

5.1.Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nāk.per.izm. (Elektro pieslēgums līdz 2025.g.)	48601.82	56702.05
Kopā	48602.00	56702.00

6. Krājumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Mazvērtīgais inventārs	36 300.00	3 380.00
Mazvērtīgais inventārs (MANĒŽA)	195 736.00	-
Darba apģērbs	826.00	436.00
Preces pārdošanai	7 466.35	6 661.00
Kopā	240328.00	10477.00

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	28961.00	42 014.04
Kopā (Neto pircēju un pasūtītāju parādi)	28961.00	42041.00

8. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Norēķinu pārmaksas (kreditori)</i>	160.64	2233.59
<i>Avansa maksājumi par pakalpojumiem</i>	7965.73	5896.86
<i>Dabas resursu nodokļa pārmaksa</i>		29.51
<i>Darba algas pārmaksa/ avansi</i>	462.88	-
<i>Citi debitori</i>	694.47	-
Kopā	9284.00	8161.00

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	4079.71	66.00
<i>Periodikas abonēšana</i>	163.01	396.00
<i>Elektro pieslēgums</i>	8100.31	8100.31
Kopā	12343.00	8562.00

10. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	375284.44	314149.04
<i>Nauda kasē</i>	29927.61	11562.83
<i>Nauda ceļā (inkasācija un POS norēķini)</i>	10008.63	18757.13
Kopā	415221.00	344469.00

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 30344300 sastāv no 303443 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

12. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (ilgtermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Latvijas piegādātāji (līgums LOC2016/23 no 14.07.2017.)	12483.72	17271.20
Kopā	12484.00	17271.00

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
SEB banka	-	100000.000
Kopā	-	100000.00

14. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	7870.29	14245.00
Kopā	7870.00	14245.00

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Latvijas piegādātāji	90311.48	48370.00
Latvijas piegādātāji (līgums LOC2016/23 no 14.07.2017.)	15067.80	15067.80
Kopā	105379.00	63438.00

16. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Meitas sabiedrības pakalpojumi	748.58	950.00
Kopā	749.00	950.00

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26918.32	24695.16
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8327.47	8087.97
Nekustamā īpašuma nodoklis	428.28	-
Pievienotās vērtības nodoklis	30151.68	28330.35
Dabas resursu nodoklis	4259.79	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15.66	19.00
Kopā	70101.00	61132.00

18. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	39082.15	32250.11
<i>Norēķini par prasībām pret personālu</i>	-	197.00
Kopā	39082.00	32447.00

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	27596.72	37978.87
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	4000.00	34671.00
<i>Uzkrātās saistības garantijas maksa</i>	7369.84	3715.00
Kopā	38967.00	76365.00

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2018. EUR	2017. EUR
Ieņēmumi no Olimiskais centrs	666247.79	664122.00
Ieņēmumi no Spa kompleksa	584099.07	644422.00
Ieņēmumi no Ledus Halles	358521.26	369911.00
Ieņēmumi no Manēžas	279760.52	-
Kopā	1 888 629.00	1678455.00

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
<i>Izejvielas, materiāli un inventāra izdevumi</i>	49417.96	-
<i>Pirkto materiālu un preču vērtības izmaiņas</i>	16427.98	13569.00
<i>Darba alga personāls</i>	537442.99	487788.00
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	132713.57	112884.00
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	185.12	216.00
<i>Pamatlīdzekļu finanšu nolietojums</i>	426035.07	182604.00
<i>Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības izdevumi</i>	1537.89	1366.00
<i>Izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, gāzi, ūdens, sadzīves atkrit.izv.</i>	413503.17	369836.00
<i>Zemes noma un saistītie izdevumi</i>	9190.52	8777.00
<i>Bijiešu/ dāvanu karšu pārdošanas izmaksas</i>	851.19	-
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	428.28	414.00
<i>Iekārtu uzturēšana, remonts, būvdarbi, apkopes izdevumi</i>	184889.41	-
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	7834.30	720.00
<i>Ēku un teritorijas kopšanas izdevumi</i>	144119.26	125045.00
<i>Informācijas sistēmu uzturēšanas izdevumi</i>	13353.92	-
<i>Apsardzes izdevumi</i>	2694.84	-
<i>Maināmo paklāju noma</i>	5488.15	-
<i>Citi izdevumi</i>	10889.22	6767.00
Kopā	1969437.00	1309986.00

22. Pārdošanas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
<i>Mārketinga un reklāmas izdevumi</i>	74318.33	77291.00
Kopā	74318.00	77291.00

23. Administrācijas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	119895.28	66745.00
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	25703.31	15739.00
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	116.72	18.00
<i>Sakaru izmaksas</i>	8548.15	9804.00
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	3007.84	3650.00
<i>Juridiskie pakalpojumi</i>	80.00	242.00
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	7980.00	3981.00
<i>Banku pakalpojumi / komisijas maksas</i>	4253.57	3930.00
<i>Administrācijas transporta izdevumi</i>	3154.53	8808.00
<i>Pārējie administrācijas un vadīšanas izdevumi</i>	3652.23	21238.00
<i>Komandējuma izdevumi</i>	449.98	-
Kopā	176 842.00	134155.00

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018. EUR	2017. EUR
<i>Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas</i>	4000.00	-
<i>Apdrošināšanas atlīdzības</i>	1534.31	-
<i>LOK finansējums</i>	20000.00	20000.00
<i>Citi ieņēmumi</i>	1220.66	2667.00
Kopā	26755.00	22667.00

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
<i>Apdrošināšanas izmaksas</i>	4816.94	2931.00
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums/mazvērtīgais inventārs</i>	-	25228.00
<i>Samaksātās valsts nodevas</i>	268.28	-
<i>Uzņēmuma transportlīdzekļa nodoklis</i>	988.00	-
<i>Pārējās personāla izmaksas</i>	3344.10	-
<i>Personāla apmācību izmaksas</i>	448.65	-
<i>Transportlīdzekļa nomas izmaksas</i>	5026.04	-
<i>Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām</i>	17.89	-
<i>Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem</i>	19672.03	5421.49
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	12.31	-
<i>Citas izmaksas</i>	2224.41	215273.00
Kopā	36819.00	248853.00

26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		
<i>b) no citām personām</i>	325.00	1643.00
Kopā	325.00	1643.00

27. Paskaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautajām ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām, ja tās nav atsevišķi norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Pārējie pamatlīdzekļi	1537.89	-	-	(1537.89)
Kopā	1537.89			(1537.89)

28. Finanšu risku pārvaldība

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

29. Darījumi ar saistītajām pusēm

Paskaidrojums par darījumu	Saņemtie pakalpojumi	Pakalpojumu sniegšana
Inventāra, telpas un auto noma		12777.54
Teritorijas kopšana	2255.04	
Kopā	2255.04	12777.54

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

Kredītrisks

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

30. Informācija par bilancē neiekļautām finansiālām saistībām, sniegtām garantijām, un citām iespējamām saistībām (kopsumma)

Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem, tai skaitā informācija par finanšu nomas (sniedz iznomātājs), operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) līgumiem un atgriezenisko nomu.

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

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

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 Sabiedrība nesāņem atlīdzību.

Sabiedrība 2018.gada 26. martā par nekustamo īpašumu Brīvības iela 3/7, izpildot saistības ar SEB Banku par EUR 600 000 noņemta ķīla par EUR 600 000.

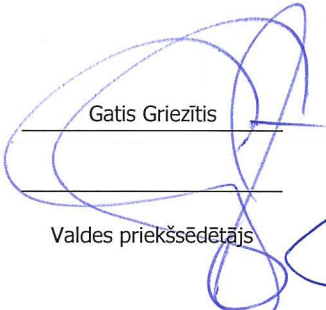

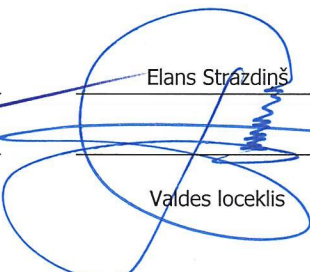
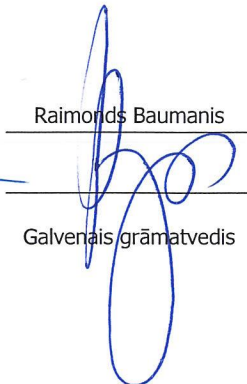
Operatīvā noma no SIA Swedbank Līzings, līgums Nr.148080, nomā automašīnu JO6106.

Sabiedrībai nav iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

31. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde un galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši Sabiedrības 2018. gada pārskatu un parakstījuši to 2019. gada 28. februārī.

 Gatis Griezītis	 Artis Lagzdiņš	 Elans Strāzdiņš	 Raimonds Baumanis
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2019. gada 28. februāris.

Pārskata gads bija sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" septiņpadsmitais darbības gads.

Liepājas pilsētas dome 2018. gadā veica mantisko ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā, ieguldot gan nekustamo īpašumu, kas atrodas Brīvības ielā 55, Liepājā, gan arī kustamo mantu, kopā par 6 570 442,00 EUR palielinot Sabiedrības pamatkapitālu. Sabiedrības pamatkapitāls šobrīd ir 30 344 300,00 EUR, attiecīgi Liepājas pilsētas domei 78,34 % no kopējās kapitāla daļu vērtības un biedrībai "Latvijas Olimpiskā komiteja" 21,66 % no kopējās kapitāla daļu vērtības.

Sabiedrības neto apgrozījums 2018. gadā sasniedzis 1,89 milj. eiro, kas ir par 12,6 % vairāk nekā 2017. gadā.

2018. gadā savu desmitgadi sasniegusi struktūrvienība "LOC Olimpiskais centrs", kura, neskatoties uz dažādiem izaicinājumiem, arī šajā pārskata gadā, tāpat kā visos iepriekšējos gados, palielinājusi apgrozījumu.

Ņemot vērā ļoti mainīgos laika apstākļus – lielo aukstumu 2018. gada sākumā, kā arī ilgstošo karstumu vasaras periodā, pārskata gads bijis nopietns pārbaudījums struktūrvienībai "LOC Baseins un SPA", kas atsaucies uz struktūrvienības finanšu rādītājiem.

Divdesmitgadi sasniegušajai struktūrvienībai "LOC Ledus halle" pārskata gadā veikti būtiski ieguldījumi nolietotās tehnikas un infrastruktūras atjaunošanā un uzlabojumu veikšanā. Tāpat arī veiktas investīcijas inženierkomunikāciju atjaunošanā un nodibināta jauna ilgtermiņa sadarbība ar ēdināšanas pakalpojumu sniedzēju struktūrvienībā.

Pārskata gadā savu darbību uzsākusi jauna Sabiedrības struktūrvienība "LOC Manēža", kurā savus pakalpojumus sācis sniegt arī "Sporta Veselības centrs", sasniedzot struktūrvienības apgrozījumu 279 760,52 EUR apmērā.

Tāpat 2018. gadā noritējis aktīvs darbs pie jaunas struktūrvienības "LOC Tenisa halle" veiksmīgas darbības uzsākšanas 2019. gada aprīlī.

Sabiedrības meitas uzņēmums SIA "OC Liepāja", reģistrācijas numurs 40003421648, pārskata gadu ir pabeidzis ar peļņu 9 592,00 EUR apmērā.

Sabiedrība arī turpmāk, iespēju robežās, investēs līdzekļus attīstības un infrastruktūras uzlabošanas projektos. Lai nodrošinātu stabilitāti, Sabiedrība velta īpašu uzmanību ieņēmumu daļas palielināšanai, jaunu tirgu izpētei, jaunu klientu piesaistīšanai, jaunu pakalpojumu ieviešanai, kā arī notiek būtisks darbs pie izdevumu optimizācijas.

Paaugstinot darbības efektivitāti, Sabiedrība 2019. gadā turpinās strādāt pie sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošanas, kā arī struktūrvienības "LOC Tenisa halle" veiksmīgas darbības uzsākšanas.

Pārskata periodā Sabiedrība ir strādājusi ar peļņu pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma (EBITDA) 4.4 % apmērā.

2018. gadā Sabiedrība ir strādājusi ar plānotiem zaudējumiem, taču ir veiksmīgi izpildījusi finansiālo pamatuzdevumu – ar ieņēmumiem ir nosegti saimnieciskās darbības izdevumi.

Sabiedrības finanšu uzdevums 2019. gadā paliek nemainīgs – ar ieņēmumiem nosegt saimnieciskās darbības izdevumus.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrība 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 Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus kredītiestādes.

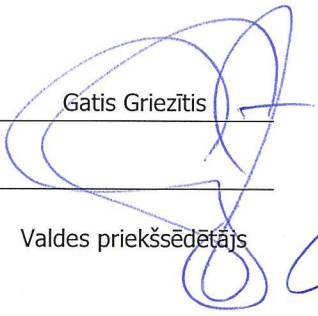
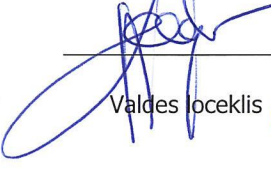
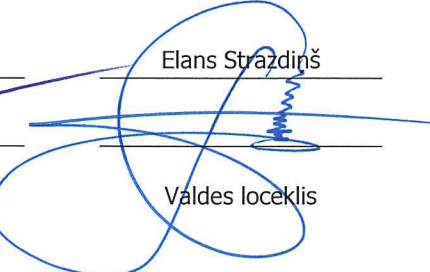
Kredītrisks

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

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, 2018. 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 2018.pārskata gadu ir ietverta patiesa informācija.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

		
Gatis Griezītis	Artis Lagzdīnš	Elans Strazdiņš
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

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

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs", reģ.nr. 42103030247, ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai 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.

Citi apstākļi

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Liepājas Olimpiskais centrs" finanšu pārskata par gadu, kas beidzas 2017.gada 31.decembrī, revīziju veica cits revidents, kas par šo pārskatu 2018.gada 16.februārī sniedzis nemodificētu atzinumu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 27 līdz 28. lapai

Mūsu atzinums par 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 finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no 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 Sabiedrību un tās 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 finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda 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 finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka 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 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 finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās 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 izraisītās 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 Sabiedrības 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 Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz 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 Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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

2019. gada 28.februārī

Rīgā, Latvija