

SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne"
42403028190

GADA PĀRSKATS

01.01.2017.-31.12.2017.

Rēzekne, 2018.gads

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 7
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pielikums	10 - 20
Revidentu ziņojums	21

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Olimpiskais centrs Rēzekne SIA
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	42403028190 Rēzeknē, 2011.gada 26.augustā
Juridiskā adrese	Atbrīvošanas aleja 93, Rēzeknē, LV-4601
Lielākie dalībnieki	Rēzeknes pilsētas dome (100%)
Valde	Vladimirs Bogdanovs- valdes loceklis
Darbības veids	NACE 9311 Sporta objektu darbība NACE 4719 Pārējā mazumtirdzniecība nespecializētajos veikalos NACE 5510 Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās NACE 6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
Revidents	SIA "Pagrabnieces Auditoru Birojs" Hospitāļu iela 8, Rīga Latvija, LV-1013 Reģ.Nr. 40002030404 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.8 Nellija Pagrabniece LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.87
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris



SIA „Olimpiskais centrs Rēzekne”

Reģ. Nr. 42403028190, Atbrīvošanas aleja 93, Rēzekne, LV-4601 t. 64622055, 20229992, e-pasts ocr@rezekne.lv

2018.gada 2.martā

Vadības ziņojums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Olimpiskais centrs Rēzekne” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2011.gada 26.augustā ar vienoto reģistrācijas numuru 42403028190 kā pašvaldības uzņēmums ar pamatkapitālu uz pārskata gada sākumu un beigām EUR 1 087 310,00 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība 2017.gadu noslēdza ar zaudējumiem EUR 2 165, kurus paredzēts segt no nākamo gadu peļņas. Balances kopsumma pārskata perioda beigās sastāda EUR 736 938.

Pārskata gadā galvenais saimnieciskās darbības veids bija sporta objektu darbības nodrošināšana un objektu infrastruktūras darbības uzsākšana, uzturēšana un uzlabošana. Sabiedrība veica savu saimniecisko darbību saskaņā ar Latvijas normatīvajiem aktiem un Sabiedrības statūtiem ar mērķi gūt peļņu nākotnē. Pārskata gads aptver 12 mēnešus no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Vidējais strādājošo skaits 2017.gadā 24 darbinieki. Darbinieku un darba devēja attiecības par darbu, tā samaksu, darba aizsardzību, drošību regulē pieņemtie un apstiprinātie noteikumi un nolikumi. Jau otro gadu Sabiedrība sadarbībā ar Rēzeknes pilsētas pašvaldības iestādi “Austrumlatvijas radošo pakalpojumu centrs” piedalās jauniešu karjeras un vasaras nodarbinātības pasākuma īstenošanā Rēzeknes pilsētas pašvaldībā. Laika posmā no 02.06.2017. līdz 28.08.2017. tika nodarbināti 9 jaunieši. Šovasar Sabiedrība iesaistījās projektā par Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 8.5.1. specifiskā atbalsta mērķa "Palielināt kvalificētu profesionālās izglītības iestāžu audzēkņu skaitu pēc to dalības darba vidē balstītās mācībās vai mācību praksē uzņēmumā" īstenošanu. Sakarā ar to 2017.gada 4.septembrī tika noslēgts sadarbības līgums ar Latvijas Darba devēju konfederāciju, kas paredz kvalifikācijas prasībām atbilstošu praktisko mācību un mācību prakses īstenošanu uzņēmumā sadarbībā ar uzņēmēju profesionālās vidējās izglītības un arodizglītības programmu apguvē. Uzņēmumā tiek nodrošinātas prakses vietas dažādiem studiju programmu audzēkņiem.

Saskaņā ar 2017.gada 26.maijā noslēgto deleģēšanas līgumu Nr. 3.1.1.37/153 Pašvaldība deleģēja Sabiedrību ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām veikt šādus no likuma „Par pašvaldībām” 15.panta pirmās daļas 6.punktā noteiktās pašvaldības autonomās kompetences - veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu - izrietošus pārvaldes uzdevumus, izmantojot Daudzfunkcionālo sporta ēku Stacijas ielā 30B, Rēzeknē, atbalstīt aktivitātes, kas vērstas uz futbola un ūdens sporta attīstību, Rēzeknes pilsētas Bērnu un Jaunatnes sporta skolas audzēkņiem, nodrošinot nodarbības bez maksas, atbilstoši iesniegtiem treniņu un sacensību plāniem. 2017. gadā Sabiedrība bez maksas nodrošināja vairāk nekā 1 400 treniņu stundas Bērnu un Jaunatnes sporta skolas futbola nodaļas audzēkņiem un apmēram 500 treniņu stundas peldēšanas nodaļas audzēkņiem vasaras sezonā. Sabiedrība sniedza mākslīgā seguma futbola laukuma nomas pakalpojumus Rēzeknes pilsētas vispārizglītojošo iestāžu audzēkņiem, pilsētas iedzīvotājiem un viesiem.

Papildus tiek sniegti daudzfunkcionālās sporta ēkas pakalpojumi – telpu noma, viesu izmitināšana u.c. 2017.gadā Daudzfunkcionālā sporta ēkā izmitināšanas pakalpojumus izmantoja 5 198 klienti no dažādām valstīm. Kopš daudzfunkcionālās sporta ēkas viesnīcas darbības uzsākšanas pastāvīgi saglabājas augsts viesu vērtējums gan mutiskā, gan rakstiskā formā (atsauksmju grāmata, booking.com neatkarīgie vērtējumi). Šobrīd vērtējums ir 9.3 balles (balstītas uz 464 klientu atsauksmēm). Augstākie rādītāji ilgtermiņā saglabājas kritērijā "Personāls" un "Tīrība".

Olimpiskā centra Rēzekne projekta otrās kārtas realizācijas rezultātā 2017.gada maija mēnesī tika atklāts āra peldbaseina komplekss. Atklātā baseina komplekss iekļauj sevī sešus 25 m garus ūdens ceļņus, kas paredzēti peldēšanas treniņu procesa nodrošināšanai un sacensībām, kā arī bērnu baseinu 10 m x 5 m peldēšanas apmācībām un divas burbuļvannas atpūtai un relaksācijai. Komplekss nodrošina pagarinātu peldēšanas sezonu zem klajas debess. Šogad mūsu āra peldbaseina maksas pakalpojumus izmantoja 13 602 apmeklētāji un bezmaksas izmantoja Bērnu un jaunatnes sporta skolas audzēkņi, kā arī bērnu vasaras nometņu dalībnieki.

Sabiedrība atbalstīja dažādus sporta pasākumus:

- 1.jūnijā notika Rēzeknes BJSS 2016./2017.mācību gada noslēguma sacensības peldēšanā;
- no 30. jūnija līdz 1.jūlijam peldbaseinā norisinājās Latvijas Peldēšanas Federācijas Kausa izcīņa, kurā piedalījās 14 Latvijas komandas ;
- 29.jūlijā futbola pasākums "RĒZEKNE OPEN 2017" un daudzi citi.

Sabiedrības iepriekšējo gadu peļņu ietekmē multifunkcionālās sporta arēnas projekta izmaksu 156 919 EUR apmērā un tribiņu vērtības samazinājuma 47 479 EUR apmērā izslēgšana no grāmatvedības uzskaites un norakstīšana uz iepriekšējo gadu zaudējumiem.

2017.gadā Rēzeknes pilsētas dome uzsāka multifunkcionālās sporta ēkas būvniecību. Sabiedrība apzinās, ka sabiedrības īpašumā esošo projektu būvniecībā neizmantos, līdz ar to norakstīt uz jaunbūvi to nevar. 2017.gada 12.septembrī kārtējā dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums par projekta izdevumu izslēgšanu no grāmatvedības uzskaites un piecu gadu laika periodā norakstīšanu uz izdevumiem. Izvērtējot sabiedrības finansiālos rādītājus un atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 12.panta 2.daļā un MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 47. un 48.punktā noteiktajai kārtībai, pārskata gadā atklājot iepriekšējos pārskata gados pieļautas būtiskas kļūdas, tās labo, ciktāl tas iespējams, nosakot kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskata posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi – koriģē kļūdas ietekmētos bilances aktīva, pašu kapitāla posteņu atlikumus pārskata gada sākumā, kā arī pamatojoties uz zvērinātas revidentes Nellijas PAGRABNIECES 2018.gada 21.februāra ziņojumu SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne" vadībai", tika pieņemts lēmums koriģēt kļūdas ietekmētos bilances aktīva, pašu kapitāla posteņu atlikumus pārskata gada sākumā no grāmatvedības uzskaites izslēdzot projekta izmaksas un tribiņu vērtības samazinājumu 204 398 EUR apmērā, samazinot pasīvā iepriekšējo pārskata periodu peļņu un aktīvā nepabeigtās būvniecības vērtību. Kļūdas labojumam nav ietekmes uz pārskata gada finanšu rezultātu un nodokļiem.

Sabiedrības kopējais neto apgrozījums 2017.gadā sastāda 244 582 EUR. Salīdzinot ar 2016. gadu ieņēmumi no pamatdarbības palielinājušies par 192 398 EUR. Nodokļu veidā valsts un pašvaldības budžetā Sabiedrība 2017.gadā iemaksājusi 86 830 EUR.

Sabiedrība 2017.gadā realizējusi vairākus vidējā termiņa 2017.-2019.gadam stratēģijā noteiktos mērķus:

- veikta projekta ekspertīze mākslīgā seguma futbola laukuma skatītāju tribiņu pārbūves „Olimpiskais centrs Rēzekne Stacijas ielā 30B, Rēzeknē Mākslīga futbola laukuma seguma pamatnes izveide un futbola tribiņu pamatnes izveide Rēzeknē 1.kārta” projekta ietvaros;
- veikti teritorijas labiekārtošanas darbi- teritorijas planēšanas darbi notekūdeņu novirzīšanai no futbola laukuma, kā arī teritorijas apzaļumošanas darbi;
- pielāgota vide nodarbībām mākslīgā seguma futbola laukumā un āra peldbaseinā viesnīcas apmeklētājiem un sekotājiem;

- atlasīts personāls āra peldbaseina kompleksa darbības nodrošināšanai;
- izstrādāts jauns sniegto pakalpojumu klāsts un cenrādis;
- atbalstītas sadarbībā ar Rēzeknes pilsētas Sporta pārvaldi Rēzeknes pilsētā organizētās dažādu līmeņu futbola un ūdens sporta sacensības;
- atbalstītas citas aktivitātes, kas vērstas uz sporta attīstību un veselīga dzīvesveida popularizēšanu;
- nodrošināts mācību un treniņu process BJSS audzēkņiem;
- noslēgti sadarbības līgumi par futbola laukuma nomu, viesnīcas izmitināšanas un āra baseina pakalpojumu sniegšanu;
- izstrādāta uzņēmuma mājas lapa.

Finanšu risku vadība

Sabiedrība savā darbībā ir pakļauta dažāda veida finanšu riskiem. Ikdienas darbībā notiek aktīva un sistemātiska riska vadības politikas realizācija, kas vērsta, lai nodrošinātu maksimāli efektīvu resursu pārvaldīšanu. Sabiedrība nepārtraukti papildina svarīgāko sadarbības partneru sarakstu un cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz savu finansiālo stāvokli. Notiek darbs pakalpojumu kvalitātes vērtēšanā, jaunu piedāvājumu izveidošanā, kā arī tiek vērtētas tendences tirgū un klientu apmierinātība.

Finanšu rādītāji liecina, ka ir stabilizējies uzņēmuma ieņēmumu un izdevumu apjoms, taču tajā pašā laikā tas lielā mērā ir atkarīgs no klientu pirktspējas, piegādātāju izmaksām un valsts nodokļu politikas.

Pārskata gada finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditātes seguma koeficients sastāda 3,1 (2,58 2016.gadā) – Sabiedrībai nav problēmu segt savas īstermiņa saistības un līdzekļi nav pārāk daudz ieguldīti krājumos ($K = \text{apgrozāmie līdzekļi} / \text{īstermiņa saistības}$, šim koeficientam vajag būt robežās no 1 līdz 3), kā arī kopējais likviditātes koeficients ir 2,25 (2,34 2016.gadā).

Sabiedrība stabilizēja rentabilitātes rādītāju svārstības, kas ir ļoti atkarīgas no sezonāla rakstura darbības veida. Aktīva uzņēmuma darbība notiek vasarā, kad darbojas futbola laukums, āra peldbaseins un ir aktīva tūristu plūsma, tas viss nodrošina lielāku apgrozījumu. Šogad 2. un 3.ceturksnī rentabilitātes rādītāji bija 15 un 18 %, salīdzinot ar 2016.gadu rādītāji ir krietni augstāki. Tas liecina par uzņēmuma darbības efektivitāti.

Finanšu neatkarības koeficients sastāda 0,98 ($K = \text{pašu kapitāls} / \text{kopējais kapitāls}$, jeb bilances kopsumma, koeficients raksturo uzņēmuma finansiālā stāvokļa stabilitāti, jābūt vismaz 0,5 – 0,6 robežās).

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji kopumā ir vērtējami pozitīvi, kaut arī atsevišķi plānotie uzdevumi netika veikti finanšu līdzekļu trūkuma dēļ.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Vadībai nav zināmi nekādi svarīgi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas nav atspoguļoti šajos finanšu pārskatos un kas var būtiski ietekmēt turpmāko Sabiedrības darbību un finanšu pārskatu novērtējumu.

Nākotnes perspektīva

Savas pastāvēšanas laikā Sabiedrība ir iemantojusi klientu un sadarbības partneru uzticību. Ņemot vērā valsts ekonomisko izaugsmi, Sabiedrības vadība uzskata, ka patērētāju pirktspējai būtiski nemazinoties un ņemot vērā valsts ekonomisko izaugsmi, Sabiedrībai ir visas iespējas 2018.gadā turpināt sekmīgi attīstīties un nākamajos pārskata periodos sasniegt lielāku apgrozījumu un peļņu.

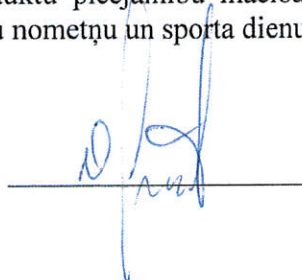
Saskaņā ar deleģēšanas līguma noteikumiem Sabiedrībai tiek uzdots par pienākumu atbalstīt aktivitātes, kuras vērstas uz futbola un ūdens sporta attīstību pilsētā, nodrošinot nodarbības mākslīgā seguma futbola laukumā un āra peldbaseinā bez maksas bērnu - jaunatnes sporta skolas audzēkņiem. Saskaņā ar apstiprināto budžetu 2018.gadam Rēzeknes pilsētas dome ir piešķīrusi finansējumu šo aktivitāšu nodrošināšanai.

Sabiedrības valde atbalstīs personāla profesionālo attīstību, tai pat laikā turpinot uzlabot klientu apkalpošanas kvalitāti, kas ļaus uzturēt un uzlabot Sabiedrības spēju strādāt ar peļņu. Sabiedrības galvenās prioritātes būs sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošana.

Uzdevumi saskaņā ar stratēģiju 2018.gadam:

Sabiedrības mērķi, kas izriet no vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem, tiesību aktiem un plānošanas dokumentiem, ir saistīti gan ar pašvaldībai noteikto funkciju, gan citu funkciju izpildes nodrošināšanu, apgūt jaunas tehnoloģijas, nodrošināt efektīvu pakalpojumu sniegšanu, apmierināt un noturēt klientus un uzņēmuma darbiniekus, piesaistīt jaunus klientus, uzlabot korporatīvo tēlu, attīstīt attiecības ar klientiem, veicināt pastiprinātu pārdošanu, samazināt izmaksas un palielināt peļņas robežas, nodrošināt biznesa veiktspēju, bērnu un jauniešu sporta skolas audzēkņiem nepārtrauktu pieejamību mācības – treniņu procesam, veicināt sporta pasākumu, turnīru, sacensību nometņu un sporta dienu norisi Rēzeknē kā arī atbalstīt bērnu un jauniešu sportu.

Valdes loceklis



V. Bogdanovs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2017	2016
		EUR	EUR
Neto apgrozījums		24 45 82	5 21 84
a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	24 45 82	5 21 84
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(32 55 13)	(14 26 50)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(8 09 31)	(9 04 66)
Pārdošanas izmaksas	3	(21 66)	
Administrācijas izmaksas	4	(7 65 32)	(4 07 68)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	15 74 64	10 27 57
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6		(4 00 04)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(21 65)	(6 84 81)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(21 65)	(6 84 81)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(21 65)	(6 84 81)

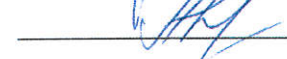
Pārskata pielikums no 10 . lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Vladimirs Bogdanovs

Galvenā grāmatvede



Aija Loce

02.03.2018

Bilance

AKTĪVS

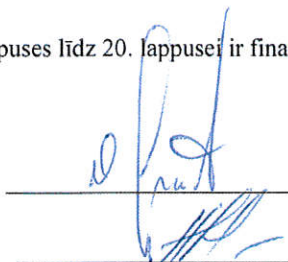
		31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		21 85	17 27
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	7	4 50	-
		26 35	17 27
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		35 80 39	39 21 43
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 52 42	80 25
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		31 15 56	29 33 00
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8	-	36 21
		69 48 37	69 70 89
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9	2 29	98
		2 29	98
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	76 22	35 61
Nākamo periodu izmaksas	11	10 64	6 06
		86 86	41 67
		-	-
Nauda	12	3 05 51	4 07 24
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 94 66	4 49 89
Aktīvs kopā		73 69 38	74 38 05

PASĪVS

		31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	1 08 73 10	1 08 73 10
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	(36 08 83)	(29 24 02)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(21 65)	(6 84 81)
		72 42 62	72 64 27
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	15	55 36	1 02 96
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	8 62	8 98
Uzkrātās saistības	17	62 78	61 84
		1 26 76	1 73 78
Kreditori kopā		1 26 76	1 73 78
Pasīvs kopā		73 69 38	74 38 05

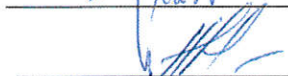
Pārskata pielikums no 10. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Vladimirs Bogdanovs

Galvenā grāmatvede



Aija Loce

02.03.2018.

Grāmatvedības politika

1. Pārskata sagatavošanas pamats

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

2. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kādas izmantotas iepriekšējā gadā
- b) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa vai zaudējumi;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- c) 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.
- d) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- e) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada beigu bilanci.
- f) Saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

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

Atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam” naudas plūsma un pašu kapitāla izmaiņu pārskati netiek sastādīti.

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

3. Ilgtermiņa ieguldījumi

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai (vairāk kā viens gads) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir uzrādīti kā ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Ilgtermiņa ieguldījumi ir novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Tādu ilgtermiņa ieguldījumu objektu sākotnējā vērtība, kuru lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, ir pakāpeniski norakstīta (amortizēta) paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās aprēķina metodes.

Nolietojuma aprēķināšanai izmanto šādas vadības noteiktās likmes (% gadā):

Nemateriālie ieguldījumi :

Licences, datorprogrammas 20 (5 gadi)

Pamatlīdzekļi:

Ēkas 5 (20 gadi)

Būves 10 (10 gadi)

Datortehnika 20 (5 gadi)

Sakaru līdzekļi 50 (2 gadi)

Pārējie pamatlīdzekļi 10 - 20 (10 - 5 gadi)

Transportlīdzekļi 20 (5 gadi)

Nemateriālo ieguldījumu postenī "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdzīgas tiesības" ir parādītas tikai par atlīdzību iegūtas tiesības.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes pamatlīdzekļu nomas periodā.

4. Apgrozāmie līdzekļi

Apgrozāmo līdzekļu novērtēšana ir pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.

Apgrozāmajiem līdzekļiem piemērots tāds novērtējums, lai tie bilances datumā būtu atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai.

Krājumus uzskaita pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, krājumus novērtē pēc metodes "Pirmais iekšā — pirmais ārā" (FIFO)aprēķina metodes.

5. Nauda

Finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas valūtā – eiro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc ECB oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc ECB noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un atlikumiem bankas kontos.

6. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, ir parādītas kā nākamo periodu izmaksas bilances aktīvā.

7. Debitoru parādi

Katram debitoru parādu postenim bilancē atsevišķi uzrādīta summa, kas saņemama gada laikā un kas saņemama vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances datumā.

Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem.

Debitoru parādiem, kuru saņemšana tiek apšaubīta, apšaubāmās summas apmērā ir izveidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem.

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

8. Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu noteikta veida saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrājumi nepārsniedz nepieciešamās summas, un tie nav izmantoti aktīvu vērtības koriģēšanai.

9. Nākamo periodu ieņēmumi

Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, ir parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi bilances pasīvā.

10. Kreditoru parādi

Katram kreditoru parādu posteņim bilancē atsevišķi norādīta summa, kas maksājama gada laikā un kas maksājama vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem bilances datumā.

Parādi, kas maksājami gada laikā pēc bilances datuma, uzskatāmi par īstermiņa kreditoru parādiem. Parādi, kas maksājami vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma, uzskatāmi par ilgtermiņa kreditoru parādiem.

Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Kreditoru sastāvā tiek iekļautas uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem. Tās tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu.

11. Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret 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).

12. 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.

13. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi: ieņēmumi no soda un kavējuma naudām, no pamatlīdzekļu pārdošanas un dotācijas - to rašanās brīdī.

14. Peļņas vai zaudējumu skaidrojums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitītas atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Bilances postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" ir parādīta summa, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai.

Sabiedrības peļņas sadale vai zaudējumu segšana ir parādīta nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

15. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodoklis ir aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām. Aprēķina rezultātā veidojas saimnieciskās darbības zaudējumi un uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas netiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

16. Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā var tikt realizēts vai nokārtotas saistības normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

17. Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus.

Gada pārskata piezīmju skaidrojumi

1. Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no mākslīga seguma laukuma nomas	879	22 263
Ieņēmumi no viesu izmitināšanas viesnīcā	179 287	23 844
Ieņēmumi no viesu ēdināšanas	3 807	4 093
Ieņēmumi no telpu nomas	16 562	1 984
Ieņēmumi no āra peldbaseina	43 193	
Ieņēmumi no preču pārdošanas	855	
	244 582	52 184

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas:	36 056	8 860
<i>Viesnīcas vajadzībām</i>	7 668	3 630
<i>Futbola laukumam</i>	1 351	31
<i>Ēdināšanas nodrošināšanai</i>	19 729	5 199
<i>Pārējie materiāli</i>	795	
<i>Preču norakstīšana</i>	398	
<i>Āra peldbaseina darbības nodrošināšanai</i>	6 115	
Pamatlīdzekļu nolietojums	37 060	28 595
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	460	123
Personāla izmaksas:	99 047	54 008
<i>Viesnīcas personāls</i>	80 937	
<i>Stadiona personāls</i>	2580	
<i>Āra peldbaseina personāls</i>	15531	
Izdevumi VSAOI maksājumiem	23 389	10 721
Uzņēmējdarbības riska nodeva	101	
Maksa par telpu, zemes nomu:	12 935	6 433
<i>Daudzfunkcionālās ēkas noma</i>	12 000	
<i>Atklātā peldbaseina kompleksa noma</i>	705	
<i>Zemes noma</i>	230	
Mākslīgā seguma futbola laukuma uzturēšanas izdevumi	5 146	6 451
<i>Pārējie futbola laukuma uzturēšanas izdevumi</i>	2 136	3 441
<i>Mākslīgā seguma nomas maksa</i>	1 800	1 800
<i>Mākslīgā seguma laukuma apstrāde</i>	1 210	1 210

SIA Olimpiskais centrs Rēzekne
Gada pārskats par periodu no 2017.gada 01.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim

Kompleksa apkures izdevumi:	40 303	2 970
<i>Daudzfunkcionālās ēkas apkure</i>	<i>19 147</i>	<i>2 970</i>
<i>Āra peldbaseina kompleksa apkure</i>	<i>21 156</i>	
Daudzfunkcionālās ēkas elektroenerģijas izdevumi	12 614	1 784
Kompleksa ūdensapgāde un kanalizācija	6 010	286
Kompleksa TV apraides nodrošināšana	1 338	650
Kompleksa cieto sadzīves atkritumu izvešana	661	92
Kompleksa teritorijas uzkopšana(stāvlaukums)	402	234
Kompleksa paklāju noma	966	337
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	15 124	3 934
Kompleksa apsardzes pakalpojumi	400	60
Atklātā peldbaseina kompleksa uzturēšanas izdevumi	2 059	
Pārējie daudzfunkcionālās ēkas un atklātā peldbaseina uzturēšanas izdevumi:	19 296	5 870
<i>Siltumapgādes sistēmas uzturēšana</i>	<i>544</i>	
<i>Ūdens mikrobioloģiskie izmeklējumi</i>	<i>185</i>	
<i>Sakaru pakalpojumi</i>	<i>462</i>	
<i>Transporta izdevumi</i>	<i>15</i>	
<i>Iekārtu tehniskā apkope</i>	<i>1 535</i>	
<i>Avota ūdens kompleksa klientiem</i>	<i>286</i>	<i>99</i>
<i>Apdrukas pakalpojumi</i>	<i>30</i>	<i>236</i>
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	<i>1592</i>	<i>424</i>
<i>Izdevumi neatskaitāmajam priekšnodoklim</i>	<i>14 647</i>	<i>5 111</i>
Obligātās veselības pārbaudes darbiniekiem	129	162
EKA apkalpošana	177	
Kompleksa apdrošināšanas izdevum	709	53
Zemes robežu plāna izstrāde		3 518
Apzīmējamo līdzekļu vērtības norakstīšana	11 131	7 487
	325 513	142 650

3. Pārdošanas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Reklāmas, mārketinga pasākumu izdevumi	455	-
Pārējās pārdošanas izmaksas	<u>1 711</u>	-
	2 166	-

4. Administrācijas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Darba samaksa	50 946	27 498
Izdevumi VSAOI maksājumiem	11 524	8 098
Apdrošināšanas maksājumi		117
Sakaru izdevumi	240	601
Reprezentācijas izmaksas	2 389	300

SIA Olimpiskais centrs Rēzekne
Gada pārskats par periodu no 2017.gada 01.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim

Kantora izdevumi	1 478	1 258
Kursi, semināri	206	131
		81
Precu zīmes reģistrācija		265
3*** kategorijas novērtēšana		1 650
Eksperta pakalpojumi		
Juridiskie pakalpojumi		31
Komandējumu izdevumi	45	79
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	8 754	659
Gada pārskata revīzijas izdevumi	950	
	76 532	40 768

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
RPD finansējums viesnīcas darbības uzsākšanai	154 557	100 000
Citi ieņēmumi	2 907	2 757
	157 464	102 757

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Citi izdevumi		40 004
		40 004

7. Nemateriālie ieguldījumi

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	Avansa maksāj umi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	0	1 850	0	1 850
Iegādāts		918	450	1 368
Norakstīts				
Pārgrupēts				
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	0	2 768	450	3 218
Nolietojums 31.12.2016.		123		123
Aprēķināts		460		460
Nolietojums 31.12.2017.		583	0	583
Bilances vērtība 01.01.2017.	0	1 727	0	1 727
Bilances vērtība 31.12.2017.	0	2 185	450	2 635

8. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība / 01.01.2017.	445 837	9 099	293 300	3 621	751 857
iegādāts 2017.gadā		20 173	14 635		34 808
Pārvietots uz citu post. 2017.gadā			3 621	(3 621)	0
Sākotnējā vērtība/ 31.12.2017.	445 837	29 272	311 556	0	786 665
Nolietojums					
<u>Uzkrātais nolietojums</u>					
01.01.2017.	53 694	1 074			54 768
Aprēķināts par 2017. gadu	34 104	2 956			37 060
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	87 798	4 030			91 828
Bilances vērtība 01.01.2017.	392 143	8 025	293 300	3 621	697 089
Bilances vērtība 31.12.2017.	358 039	25 242	311 556	0	694 837

9. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Preces pārdošanai(magnēti)	229	98
	<u>229</u>	<u>98</u>

10. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	7 622	3 561
	<u>7 622</u>	<u>3 561</u>

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Drošības nauda (Venden)	0	23
Apdrošināšanas izmaksas	988	583
Nākamo periodu izdevumi darba samaksai	76	
	1 064	606

12. Nauda

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	30 242	39 946
Naudas līdzekļi kasē	249	778
Nauda ceļā	60	
	30 551	40 724

13. Pamatkapitāls

SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne" daļu kapitāls 2017.gada 31.decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 1 087 310 apmērā, kas sastāv no 1 087 310 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

14. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Pārskata gadā konstatēts, ka iepriekšējos gados neatbilstošā vērtībā ir uzrādīti nepabeigtās būvniecības objekti. Kļūda tiek labota retrospektīvi. Kļūdas ietekme uz finanšu pārskata salīdzinošo informāciju par iepriekšējiem gadiem:

<u>Bilances postenis - aktīvā</u>	Summa EUR līdz kļūdas labojumam	Kļūdas labojums EUR	Summa EUR pēc kļūdas labojuma
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	497 699	-204 399	293 300
Pamatlīdzekļi	901 488	-204 399	697 089
Bilances aktīva kopsumma	948 204	-204 399	743 805
<u>Bilances postenis – pasīvā</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-88 003	-204 399	-292 402
Pašu kapitāls	930 826	-204 399	726 427
Bilances pasīva kopsumma	948 204	-204 399	743 805

Kļūdas labojumam nav ietekmes uz pārskata gada finanšu rezultātu un nodokļiem.

15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini ar piegādātājiem (saimnieciskie)	5 536	10 296
	<u>5 536</u>	<u>10 296</u>

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2017		2016
	EUR	Izmaiņas	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	862	-36	898
	<u>862</u>	<u>-36</u>	<u>898</u>

17. Uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem administrācijai	2 282	2 624
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem viesnīcas un stadiona darbiniekiem	2 778	2 380
Uzkrātās saistības norēķiniem par VSAOI maksājumiem administrācijai	550	619
Uzkrātās saistības norēķiniem par VSAOI maksājumiem viesnīcas un stadiona darbiniekiem	668	561
	<u>6 278</u>	<u>6 184</u>

18. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	<u>24</u>	<u>13</u>

19. Vadības atalgojums

	2017	2016
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu valdes loceklim		
· darba samaksa	16 655	11 816
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 639	2 542
	<u>20 294</u>	<u>14 358</u>

20. Samaksātie nodokļi

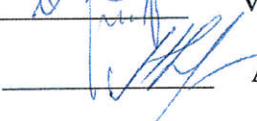
Nodoklis	Atlikums 01.01.2017.	Aprēķināts 2017.gadā	Samaksāts 2017.gadā	Atlikums 31.12.2017.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		50 397	50 397	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		26 154	26 154	
Pievienotās vērtības nodoklis	898	10 142	10 178	862
Uzņēmējdarbības riska nodeva		101	101	
Kopā	898	86 794	86 830	862

Valdes loceklis



Vladimirs Bogdanovs

Galvenā grāmatvede



Aija Loce

02.03.2018.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Olimpiskais centrs Rēzekne” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Olimpiskais centrs Rēzekne”(“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. 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 SIA „Olimpiskais centrs Rēzekne” finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2017. 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotajā gada pārskatā no 4.līdz 7. 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 SRS noteiktajām prasībām, 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.

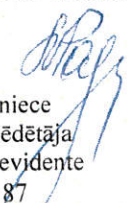
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ 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 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 „Pagrabnieces Auditoru Birojs”

Licence Nr.8


Nellija Pagrabniece
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revīdente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2018.gada 2. martā