

SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne"
42403028190

GADA PĀRSKATS

01.01.2019.-31.12.2019.

Rēzekne, 2020.gads

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8
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 Jekaterina Meirāne – valdes locekle (no 29.01.2020.)
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	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris

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. Sabiedrības 100 % pamatkapitāla daļas pieder Rēzeknes pilsētas domei, reģ. Nr. 90000025465, pamatkapitāls uz pārskata beigām ir 781414 EUR, kas sastāv no 781414 daļām, vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

Sabiedrība veic savu saimniecisko darbību saskaņā ar Latvijas normatīvajiem aktiem un Sabiedrības statūtiem. Saskaņā ar 2017.gada 26.maijā noslēgto deleģēšanas līgumu Nr. 3.1.1.37/153 Rēzeknes pilsētas dome 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, futbola laukumu un peldbaseinu Stacijas ielā 30B, Rēzeknē, atbalstīt aktivitātes, kas vērstas uz futbola, ūdens sporta attīstību, nodrošinot Rēzeknes pilsētas Bērnu un Jaunatnes sporta skolas audzēkņiem nodarbības bez maksas, atbilstoši iesniegtiem treniņu un sacensību plāniem. Darbības rezultātā tiek veicināta vienotas, saliedētas sabiedrības veidošanās.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata periodā strādāja pie ieņēmumu daļas palielināšanas, jaunu klientu piesaistīšanas un izdevumu optimizācijas. Infrastruktūras uzlabošanai, lai attīstītu un pilnveidotu sporta infrastruktūru, materiāltehnisko bāzi un sporta pakalpojumus, futbola laukuma un stāvlaukuma apkopei, iepirkuma rezultātā, līzingā, tika iegādāts traktors ar aprīkojumu.

Gada sākumā tika veikti viesnīcas numuru sīkie remontdarbi, iegādāta veļa, kā rezultātā klientiem tika nodrošināti nemainīgi kvalitatīvi viesnīcas pakalpojumi. Viesnīcas vidējā noslodze ir palielinājusies salīdzinājumā ar 2018. gadu par 12%, attiecīgi viesnīcas ieņēmumi, salīdzinājumā ar 2018.gadu, palielinājās uz 20%. 2019.gadā viesnīcas apkalpoto viesu skaits sastāda 7264, viesnīcā pavadīto nakšu skaits ir 10589.

Neskatoties uz mainīgiem laika apstākļiem, atklātā āra peldbaseina kompleksa apmeklējumu skaits pārskata gadā sasniedza 20172 personas, kas ir uz 16% lielāks nekā 2018.gadā. Āra peldbaseina ieņēmumi, salīdzinājumā ar 2018.gadu, palielinājās par 3,5%.

Sabiedrība 2019.gadā realizējusi vairākus vidējā termiņa 2017.-2019.gadam stratēģijā noteiktos mērķus. Ir labiekārtota vide nodarbībām mākslīgā seguma futbola laukumā, āra peldbaseinā un viesnīcas apmeklētājiem un sekotājiem, izstrādāts un aktualizēts sniegto pakalpojumu klāsts un cenrādis. Noslēgti sadarbības līgumi par futbola laukuma nomu, viesnīcas izmitināšanas un āra baseina pakalpojumu sniegšanu. 2019. gadā Sabiedrība, deleģēto funkciju ietvaros, nodrošināja 1782 treniņu stundas Bērnu un Jaunatnes sporta skolas futbola nodaļas audzēkņiem un 577 treniņu stundas peldēšanas nodaļas audzēkņiem vasaras sezonā. Organizēti un atbalstīti dažādi sporta un veselības veicinošie pasākumi, un tie ir sekojošie: Latvijas jaunatnes čempionāts futbolā; Latvijas Sieviešu 1.līgas čempionāts futbolā; Latvijas kausa izcīņa futbolā; Rēzekne OPEN 2019 turnīrs futbolā; 11. Latgales čempionāta sabraukuma spēles; Rēzeknes BJSS atklātās 2018./2019. mācību gada sezonas noslēguma sacensības peldēšanā; Rēzeknes uzņēmumu sadraudzības ūdens sporta svētki; ūdens ballīte peldbaseinā; Latgales Jaunatnes futbola čempionāts; pasākums ģimenēm “Peldkostīmu ballīte; Starptautiskās vecmeistaru sacensības peldēšanā “Nikolaja Krilova memoriālais kausis”; noslēdzošais vasaras sezonas pasākums “OCR stihiju nakts”; Erasmus + programmas projekts “Challenge yourself for EVS in Latvia” un tml. Sporta bāzē tika aizvadītas bezmaksas 32 ekskursijas. Regulāri tiek

papildināta aktuālā informācija uzņēmuma mājas lapā, interneta meklētājā un sociālajos tīklos.

Pārskata gada finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības 2019.gada darbības finansiālais rezultāts ir zaudējumi 29962 EUR apmērā, apgrozījums pārskata periodā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, palielinājās par 14% un sastāda 410275 EUR (2018.gada – 357955 EUR). Nodokļu veidā valsts un pašvaldības budžetā Sabiedrība 2019.gadā iemaksājusi 134989 EUR (2018.gadā – 116217 EUR). Atgriezts pārmaksātais PVN 2107 EUR. Likviditāte vai maksātspēja ir aprēķināta sekojošā:

-likviditātes kopējais koeficients = $\text{Apgrozāmie līdzekļi} / \text{Īstermiņa saistības}$ (koeficienta norma 1-2), sastāda 2,05 (3,1- 2018.gadā). Sabiedrībai nav problēmu segt savas īstermiņa saistības un līdzekļi nav pārāk daudz ieguldīti.

-Absolūtās likviditātes koeficients = $(\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}) / \text{Īstermiņa saistības}$, sastāda 1,52 (2,25 -2018.gadā).

-Tekošās likviditātes koeficients = $(\text{Apgrozāmie līdzekļi} - \text{Krājumi}) / \text{Īstermiņa saistības}$, sastāda 2,04 (3,09 -2018.gadā).

Sabiedrība stabilizēja rentabilitātes rādītāju svārstības, kas ir ļoti atkarīgas no sezonāla rakstura darbības veida. Realizācijas rentabilitāte = $\text{Pārskata perioda peļņa (vai zaudējumi)} * 100 / \text{Neto apgrozījums}$ (nav vērtēšanas kritērija- jo lielāks, jo labāks), pārskata periodā sastāda -7,3% (-7,6%- 2018.gadā).

Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības ir sekojošas:

- saistību attiecība pret pašu kapitālu = $\text{Saistības} / \text{Pašu kapitāls}$ (koeficienta norma ir <1), sastāda 0,088 (0,366-2018.gadā).

-Visu aktīvu aprites koeficients = $\text{Neto apgrozījums} / \text{Aktīvu summa}$ (koeficienta norma <=3), sastāda 1,04 (0,88-2018.gadā).

Aktīva uzņēmuma darbība notiek vasarā, kad darbojas futbola laukums, āra peldbaseins un ir aktīva tūristu plūsma, tas viss nodrošina lielāku apgrozījumu. Kā saimnieciskās darbības svarīgākais mērķis parasti tiek minēta uzņēmuma peļņa, bet dažkārt galvenais mērķis ir nevis peļņas gūšana, bet gan maksātspējas saglabāšana.

Finanšu neatkarības koeficients, raksturo uzņēmuma finansiālā stāvokļa stabilitāti, = $\text{Pašu kapitāls} / \text{Pasīva kopsumma}$ (vēlams 0,5 – 0,6 robežās), pārskata periodā sastāda 0,91.

Sabiedrības finanšu pārskata analīzes rādītāji sniedz vispārēju priekšstatu par pašreizējo situāciju kopumā, tie liecina, ka ir stabilizējies uzņēmuma ieņēmumu un izdevumu apjoms, un tas nerada būtiskus riskus finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Sabiedrības darbība 2019.gada vērtējama kā laba, taču tas lielā mērā ir atkarīgs no klientu pirktspējas, piegādātāju izmaksām un valsts nodokļu politikas.

Risku vadība

Sabiedrība savā darbībā ir pakļauta dažāda veida finanšu riskiem. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju parādi, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Ikdienas darbībā notiek aktīva un sistemātiska riska vadības politikas realizācija, kas vērsta, lai nodrošinātu maksimāli efektīvu resursu pārvaldīšanu. Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz apgrozāmos līdzekļus, kā rezultātā likviditāte pašlaik nav apdraudēta. Notiek darbs pakalpojumu kvalitātes vērtēšanā, jaunu piedāvājumu un ienākumu avotu izveidošanā, izmaksu optimizācijas, ievērojot pašvaldību kapitālsabiedrībām uzliktos ierobežojumus.

Vēl viens no faktoriem, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības ieņēmumus, ir fakts, ka apkārt Daudzfunkcionālai sporta ēkai un āra peldbaseinam aktīvi norisinās būvniecības darbi, kas samazina potenciālo klientu skaitu.

Pasākumi korupcijas riska novēršana

2019. gadā, saskaņā ar Rēzeknes pilsētas domes noteikumiem "Iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai Rēzeknes pilsētas pašvaldībā" un Ministru kabineta noteikumiem Nr.630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā", Sabiedrībā ir pilnveidota iekšējās kontroles sistēma, ir aktualizēts pretkorupcijas pasākumu plāns 2018.-2020.gadam, veikts korupcijas riskam pakļauto amatu izvērtējums, ir izstrādāta un apstiprināta trauksmes celšanas kārtība SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne".

Nākotnes perspektīva

Saskaņā ar Nodomu protokolu, kas ir parakstīts starp Rēzeknes pilsētas domi un Sabiedrību 2017.gada 20.decembrī, Sabiedrība strādās pie jauna objekta Rēzeknes sporta arēnas veiksmīgas darbības uzsākšanas. Sabiedrības finanšu uzdevums 2020.gadam paliek nemainīgs – ar ieņēmumiem nosegt saimnieciskās darbības izdevumus. 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, nodrošināt 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

Valdes locekle



J. Meirāne

05.03.2020.



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

Neto apgrozījums		41 02 75	35 79 55
a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	41 02 75	35 79 55
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(43 28 43)	(39 53 12)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(2 25 68)	(3 73 57)
Pārdošanas izmaksas	3	(24 35)	(20 96)
Administrācijas izmaksas	4	(12 05 86)	(10 42 75)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	11 61 22	11 66 03
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām	6	1 20	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	7	(6 15)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(2 99 62)	(2 71 25)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(2 99 62)	(2 71 25)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 99 62)	(2 71 25)

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

Valdes loceklis



Vladimirs Bogdanovs

Valdes locekle



Jekaterina Meirāne

Galvenā grāmatvede



Aija Loce

05.03.2020.

Bilance

AKTĪVS

		<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		28 20	39 37
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem			
	8	<u>28 20</u>	<u>39 37</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		29 36 25	32 39 35
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 10 05	3 30 90
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
	9	<u>34 46 30</u>	<u>35 70 25</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
		<u>34 74 50</u>	<u>36 09 62</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
		<u>34 74 50</u>	<u>36 09 62</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	64	27
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	11	1 75	1 95
Avansa maksājumi par krājumiem			
Dzīvnieki un augi			
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi		-	-
		<u>2 39</u>	<u>2 22</u>
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	88 29	1 11 55
Nākamo periodu izmaksas	13	18 41	10 28
		<u>1 06 70</u>	<u>1 21 83</u>
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	14	3 46 35	3 22 14
		<u>4 55 44</u>	<u>4 46 19</u>
Apgrozāmie līdzekļi kopā			
		<u>4 55 44</u>	<u>4 46 19</u>
Aktīvs kopā		<u>39 29 94</u>	<u>40 55 81</u>

SIA Olimpiskais centrs Rēzekne
Gada pārskats par periodu no 2019.gada 01.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim

PASĪVS

Pašu kapitāls	Piezīme	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	78 14 14	78 14 14
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi	16	(39 01 73)	(36 30 48)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 99 62)	(2 71 25)
		36 12 79	39 12 41
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	95 13	-
		95 13	-
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	18	72 77	-
No pircējiem saņemtie avansi	19		20
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	39 59	43 86
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	11 11	6 96
Uzkrātās saistības	22	98 55	92 38
		2 22 02	1 43 40
Kreditori kopā		3 17 15	1 43 40
Pasīvs kopā		39 29 94	40 55 81

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

Valdes loceklis



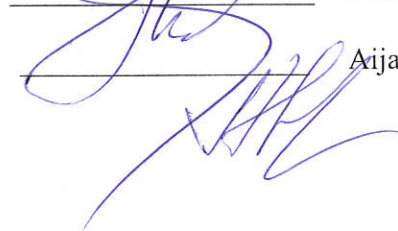
Vladimirs Bogdanovs

Valdes locekle



Jekaterina Meirāne

Galvenā grāmatvede



Aija Loce

05.03.2020.

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) un ieguldīti ilglietojamā īpašumā, kuru iegādes vērtība pārsniedz 213 EUR, un 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 postenim 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 darbuņēmējiem 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 atzišana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot 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 apliekamais objekts (reprezentācijas un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi), kurš nepārsniedz 5% no kopējā pirmstaksācijas gada bruto darba algas fonda, par kuru samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi.

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no mākslīga seguma laukuma nomas	627	700
Ieņēmumi no viesu izmitināšanas viesnīcā	314 973	262 073
Ieņēmumi no viesu ēdināšanas	3 110	6 620
Ieņēmumi no telpu nomas	23 254	22 802
Ieņēmumi no āra peldbaseina	66 611	64 300
Ieņēmumi no preču pārdošanas	1 323	1 437
Ieņēmumi no sadarbības ar LDDK		23
Ieņēmumi no laukumu apkopes	377	
	410 275	357 955

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas:	61 377	56 786
<i>Viesnīcas vajadzībām</i>	11 573	9 538
<i>Futbola laukumam</i>	1 300	945
<i>Ēdināšanas nodrošināšanai</i>	34 634	33 763
<i>Pārējie materiāli</i>	769	1 932
<i>Preču norakstīšana</i>	666	774
<i>Āra peldbaseina darbības nodrošināšanai</i>	11 844	9 672
<i>Degviela</i>	591	162
Pamatlīdzekļu nolietojums	43 062	39 182
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 117	848
Personāla izmaksas:	141 141	124 891
<i>Viesnīcas personāls</i>	116 647	98 879
<i>Stadiona personāls</i>	5 095	3 927
<i>Āra peldbaseina personāls</i>	19 399	21 955
<i>Sacensību tiesneši</i>		130
Izdevumi VSAOI maksājumiem	34 001	29 548
Uzņēmējdarbības riska nodeva	120	117
Maksa par telpu, zemes nomu:	13 576	13 364
<i>Daudzfunkcionālās ēkas noma</i>	12 000	12 000
<i>Atklātā peldbaseina kompleksa noma</i>	1 350	1 170
<i>Zemes noma</i>	226	194
Mākslīgā seguma futbola laukuma uzturēšanas izdevumi	6 363	6 050

SIA Olimpiskais centrs Rēzekne

Gada pārskats par periodu no 2019.gada 01.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim

Kompleksa apkures izdevumi:	39 025	37 608
<i>Daudzfunkcionālās ēkas apkure</i>	<i>13 951</i>	<i>12 324</i>
<i>Āra peldbaseina kompleksa apkure</i>	<i>25 074</i>	<i>25 284</i>
Kompleksa elektroenerģijas izdevumi	32 504	28 095
<i>Daudzfunkcionālās ēkas elektroenerģija</i>	<i>15 667</i>	<i>13 042</i>
<i>Āra peldbaseina kompleksa elektroenerģija</i>	<i>12 887</i>	<i>12 157</i>
<i>Futbola laukuma elektroenerģija</i>	<i>3 950</i>	<i>2 896</i>
Kompleksa ūdensapgāde un kanalizācija	7 622	7 277
Kompleksa TV apraides nodrošināšana	1 368	1 367
Kompleksa cieto sadzīves atkritumu izvešana	1 363	951
Kompleksa teritorijas uzkopšana(stāvlaukums)	20	547
Kompleksa paklāju noma	982	958
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	21 937	19 612
Kompleksa apsardzes pakalpojumi	400	444
Atklātā peldbaseina kompleksa uzturēšanas izdevumi	838	3 388
Pārējie daudzfunkcionālās ēkas un atklātā peldbaseina uzturēšanas izdevumi:	18 385	16 896
<i>Siltumapgādes sistēmas uzturēšana</i>	<i>589</i>	<i>514</i>
<i>Ūdens mikrobioloģiskie izmeklējumi</i>	<i>209</i>	<i>185</i>
<i>Sakaru pakalpojumi</i>	<i>773</i>	<i>640</i>
<i>Transporta izdevumi</i>	<i>1 967</i>	<i>1 972</i>
<i>Iekārtu tehniskā apkope</i>	<i>3 090</i>	<i>1 924</i>
<i>Avota ūdens kompleksa klientiem</i>	<i>300</i>	<i>300</i>
<i>Tipogrāfijas pakalpojumi</i>	<i>164</i>	<i>40</i>
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	<i>1 107</i>	<i>1 145</i>
<i>Izdevumi neatskaitāmajam priekšnodoklim</i>	<i>10 186</i>	<i>10 176</i>
Obligātās veselības pārbaudes darbiniekiem		817
EKA apkalpošana	55	50
Kompleksa apdrošināšanas izdevumi	4 742	1 195
Komandējuma izdevumi	230	231
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	2 615	5 090

432 843**395 312****3. Pārdošanas izmaksas**

	2019	2018
	EUR	EUR
Reklāmas, mārketinga pasākumu izdevumi	730	707
Pārējās pārdošanas izmaksas	<u>1 705</u>	<u>1 389</u>
	2 435	2 096

4. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	81 152	67 959
Izdevumi VSAOI maksājumiem	18 900	16 371
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	22	1 168
Sakaru izdevumi	170	229
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	790	1 110

Kantora izdevumi	1463	1 861
Kursi, semināri	385	677
Juridiskie pakalpojumi	335	118
Komandējumu izdevumi	872	0
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	15 447	13 832
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 050	950
	120 586	104 275

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
RPD finansējums viesnīcas darbības uzsākšanai	114 010	114 010
Citi ieņēmumi (ARPC vasaras nodarbinātības projekts)	1 827	2 593
Ieņēmumi no sadarbības par prakses vietām	285	
	116 122	116 603

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Saņemtās soda naudas	120	
	120	

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Samaksātie procenti	615	
	615	

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Attīstības izmaksas EUR	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas EUR	Avansa maksāj umi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 01.01.2019.	0	5 368	0	5 368
Iegādāts				
Norakstīts				
Pārgrupēts				
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	0	5 368	0	5 368
Nolietojums 01.01.2019.		1 431		1 431
Aprēķināts		1 117		1 117
Nolietojums 31.12.2019.		2 548	0	2 548
Bilances vērtība 01.01.2019.	0	3 937	0	3 937
Bilances vērtība 31.12.2019.	0	2 820	0	2 820

9. 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 / 01.01.2019.	445 837	42 199	0		488 036
Iegādāts 2019.gadā	4 494	26 173			30 667
Izslēgts 2019.gadā					
Sākotnējā vērtība / 31.12.2019.	450 331	68 372	0	0	518 703
Nolietojums					
<u>Uzkrātais nolietojums</u>					
01.01.2019.	121 902	9 109			131 011
Aprēķināts par 2019. gadu	34 804	8 258			43 062
<u>Uzkrātais nolietojums</u>					
31.12.2019.	156 706	17 367			174 073
Bilances vērtība 01.01.2019.	323 935	33 090	0	0	357 025
Bilances vērtība 31.12.2019.	293 625	51 005	0	0	344 630

10. Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Degviela	64	27
	64	27

11. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Preces pārdošanai	175	195
	175	195

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	8 829	11 155
	8 829	11 155

13. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	1 661	961
Nākamo periodu izdevumi darba samaksai		67
Pārējie nākamo periodu izdevumi	180	
	1 841	1 028

14. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	32 967	30 917
Naudas līdzekļi kasē	1 422	961
Nauda ceļā	246	336
	34 635	32 214

15. Pamatkapitāls

SIA "Olimpiskais centrs Rēzekne" daļu kapitāls 2019.gada 31.decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 781 414 apmērā, kas sastāv no 781 414 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

16. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(390 173)	(363 048)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(29 962)	(27 125)
	(420 135)	(390 173)

17. Citi aizņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
SIA Swedbank līzings (ilgtermiņa daļa)	9 513	0
	9 513	0

18. Citi aizņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
SIA Swedbank līzings (īstermiņa daļa)	7 277	0
	7 277	0

19. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	0	20
	0	20

20. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini ar piegādātājiem (saimnieciskie)	3 959	4 386
	3 959	4 386

21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2019	2018
	EUR Izmāņas	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	1 111	696
	1 111	696

22. Uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem administrācijai	3 642	3 207
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem daudzfunkcionālās sporta ēkas un stadiona darbiniekiem	3 741	4 237
Uzkrātās saistības norēķiniem par VSAOI maksājumiem administrācijai	559	773
Uzkrātās saistības norēķiniem par VSAOI maksājumiem daudzfunkcionālās sporta ēkas un stadiona darbiniekiem	1 913	1 021
	9 855	9 238

23. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2019	2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	29	28

24. Vadības atalgojums

	2019 EUR	2018 EUR
Atlīdzība par darbu valdes loceklim		
· darba samaksa	24 974	20 681
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 624	4 657
	30 598	25 338

25. Samaksātie nodokļi

Nodoklis	Atlikums 01.01.2019.	Aprēķināts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums 31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	76 831	76 831	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	33 971	33 971	0
Pievienotās vērtības nodoklis	696	21 823	21 408	1 111
Uzņēmējdarbības riska nodeva	0	120	120	0
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis		552	552	0
Kopā	696	133 297	132 882	1 111

Valdes loceklis  Vladimir Bogdanovs

Valdes locekle  Jekaterina Meirāne

Galvenā grāmatvede  Aija Loce

05.03.2020.

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 7.līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. 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 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā;
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. 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 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 revidente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2020.gada 5.martā

