

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Sporta centrs "Mežaparks"**

2017.gada pārskats

Saturs

	Lpp.
1. Informācija par Sabiedrību	3
2. Vadības ziņojums	4
3. Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. un 2016. gadu	6
4. Bilance 2017.gada un 2016.gada 31.decembrī	7
5. Finanšu pārskata pielikums	9
6. Revidenta ziņojums	20

Informācija par Sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Sporta centrs "Mežaparks"</i>
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģistrācijas numurs,vieta un datums</i>	40003044327, Rīga, 1991. gada 6. decembrī
<i>Reģistrācija Komercreģistrā</i>	2004. gada 30. decembrī
<i>Juridiskā un biroja adrese</i>	Roberta Feldmaņa iela 11, Rīga, LV-1014
<i>Sabiedrības pamatdarbība</i>	Sporta, atpūtas un kultūras darbība, Sporta objektu darbība (NACE 93.11)
<i>Sabiedrības dalībnieki</i>	LR Izglītības un zinātnes ministrija kapitāla daļu turētāja (15 604 420 daļas)
<i>Valde</i>	Ieva Zunda, valdes loceklis, ar tiesībām pārstāvēt Sabiedrību atsevišķi
<i>Grāmatvedības apkalpošana</i>	SIA "GRĀMATVEDĪBA & AUDITS" Pērses iela 9/11, Rīga, LV-1011 Reģ. Nr. 40003996134
<i>Pārskata periods</i>	2017.gada 1.janvāris - 2017.gada 31.decembris
<i>Revidenti</i>	SIA "Revīzija un vadības konsultācijas" Dārzaugļu iela 1-107, Rīga, LV-1012 Licence Nr.79

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Sporta centrs „Mežaparks”” (turpmāk – Sabiedrība) 100% kapitāla daļu turētāja ir Izglītības un zinātnes ministrija. Sabiedrības pamatkapitāls ir 15 604 420 EUR. Vienas kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Īpašums ieguldīts Sabiedrības pamatkapitālā. Sabiedrības valde sastāv no viena valdes locekļa.

Sabiedrības atrašanās vieta ir Roberta Feldmaņa iela 8 un 11, Rīga. Tās īpašumā ir zeme 4,0565 ha platībā un nekustamais īpašums – sporta centra ēka ar viesnīcas un administratīvajām telpām, kuru kopējā platība ir 4302,5 m², rehabilitācijas centra ēka - 823,8 m² un vairākas saimniecības ēkas. Sporta centra teritorijā ir izvietoti 4 tenisa korti, 2 pludmales volejbola laukumi.

Darbības veidu raksturojums un analīze

Sabiedrība darbojas sporta objektu nozarē papildus piedāvājot viesnīcas pakalpojumus, nekustamā īpašuma iznomāšanas un pārvaldīšanas pakalpojumus. Statūtos noteiktais darbības mērķis ir organizēt sporta pasākumus un sekmēt dažādu sporta veidu attīstību, nodrošinot sportistiem treniņu, rekreācijas, atpūtas iespējas. Sabiedrības misija ir veicināt Latvijas labāko sportistu konkurētspēju pasaulē, nodrošinot specializētu augstas klases sportistu, jaunatnes sporta un sabiedrības vajadzībām, kā arī starptautiskām prasībām atbilstošu bāzi.

Kopš 2010. gada Sabiedrība apsaimnieko Bērnu un jauniešu sporta burāšanas centru Pāvu ielā 14b un 14c, Rīgā. Izglītības un zinātnes ministrija, no programmas 09.00.00 “Sports” valsts budžeta apakšprogramma 09.04.00 “Sporta būves”, valsts īpašuma uzturēšanas izdevumu segšanai 2017. gadā piešķīra dotāciju 24 188 EUR apmērā, savukārt Sabiedrības darbības nodrošināšanai dotācijas summa bija 44 344 EUR.

2017. gadā Sabiedrība ir turpinājusi sniegt līdzšinējos pakalpojumus - sporta zāles, spēka/trenažieru zāles, tenisa un pludmales volejbola laukumu, viesnīcas, konferenču zāles pakalpojumus; biroju, noliktavas telpu un zemes nomu; teritorijas un ēku apsaimniekošanas, autostāvvietas, piestātnes un citus pakalpojumus. Kopumā pārskata gadā sniegto pakalpojumu neto apgrozījums bija 325 390 EUR, kas salīdzinājumā ar 2016. gadu ir palielinājies par 9,6 %. Šo pieaugumu ir devis gan iepriekšējos gados veiktās investīcijas, gan arī 2017. gadā veiktie infrastruktūras atjaunošanas, teritorijas labiekārtošanas darbi un ieguldījumi pakalpojumu uzlabošanā. Gada ietvarā vairākkārt bija iespēja veikt viesnīcas telpu atjaunošanas darbus – tika izremontētas un labiekārtotas deviņas istabas. Paveiktais ir sniedzis pozitīvu rezultātu, par ko liecina viesnīcas pakalpojumu ieņēmumu pieaugums. Augstu vērtējot mūsu klientu, sportistu ieteikumus, sporta un spēka/ trenažieru zāles ir papildinātas ar dažāda veida inventāru, tai skaitā nodrošināti dažādi uzlabojumi āra sporta laukumos. Pārskata gadā klientiem tika piedāvāti dažādu pakalpojumu kopumi, kombinējot sporta zāles, spēka/ trenažieru zāles, tenisa, viesnīcas, konferenču zāles un citus, tai skaitā arī nomnieku sniegtos pakalpojumus. To novērtēja sporta organizācijas - dažādu sporta veidu nacionālās izlases, sporta klubu komandas, kā arī individuālie klienti.

Esam lepnī, ka šajā pārskata periodā mūsu pakalpojumus ir izmantojušas Latvijas bobsleja izlase, Latvijas volejbola un basketbola jauniešu un junioru izlases, kā arī dažādu sporta veidu komandas – volejbolā, basketbolā, telpu futbolā, tenisā, burāšanā, paukošanā, sinhronajā peldēšanā u.c. Patīkami, ka jau tradicionāli ik gadu Ķīšezērā noris dažādas burāšanas sacensības, kas arī šogad pulcēja gan pašmāju, gan citu valstu sportistus uz Latvijas jaunatnes čempionātu burāšanā.

Teritorijas labiekārtošanas darbi ir novērtēti un raisījusi lielāku interesi par zemes izmantošanu Ķīšezera krasta joslā ūdens sporta veidu un aktīvās atpūtas darbības nodrošināšanai. Ievērojot izsoles procedūru, 2017. gadā ir izdevies noslēgt vairākus zemes nomas līgumus, kas attiecīgi ir devis ienākumu pieaugumu arī šajā pozīcijā. Lielākais zemes nomnieks ir biedrība "Burāšanas klubs 360", kas nomā plašu teritoriju burāšanas sporta attīstības nodrošināšanai. Pārskata gadā ir pagarināti zemes un rehabilitācijas centra ēkas nomas līgumi ar biedrību "Latvijas Olimpiskā komiteja" un telpu nomas līgums ar SIA "Latvijas Olimpiskā vienība". Sadarbība ar abām minētajām organizācijām tiks turpināta vismaz līdz 2027. gada 30. jūnijam, kam ir stratēģiski būtiska nozīme Sabiedrības darbībā, kas bez minētā, papildina arī sportisko vidi un sekmē sportistu virzību uz augstiem sasniegumiem sporta centrā "Mežaparks".

2017. gada nogalē biedrība "Latvijas Olimpiskā komiteja" noslēdza kapitāla daļu dāvinājuma līgumu ar Izglītības un zinātnes ministriju, nodrošinot valsti kā 100% kapitāla daļu turētāju.

Jau trešo gadu pēc kārtas Sabiedrībai ir izdevies strādāt bez zaudējumiem, 2017. pārskata gadā gūstot peļņu 1 100 EUR apmērā. Sabiedrība šajā pārskata gadā izpildīja nepieciešamos priekšnosacījumus Nacionālās sporta bāzes statusa saglabāšanai, kas nodrošina nodokļu atlaides un ļauj pretendēt uz valsts dotāciju.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2018. gadā Sabiedrība plāno veikt sporta centra energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus. Lai nodrošinātu minēto pasākumu veikšanu pārskata gadā ir izpildīti vairāki priekšnosacījumi Eiropas Savienības fondu finansējuma piesaistei.

2018. gadā tiks turpināta sadarbība ar sporta organizācijām, pievēršot uzmanību gan pakalpojumu kvalitātei, gan saistošo pakalpojumu nodrošināšanai. Tiek plānots darbs pie sporta infrastruktūras uzlabošanas, autostāvvietu labiekārtošanas, viesnīcas un citu telpu atjaunošanas. Pakalpojumu klāstā tiks ieviesti kompleksie pakalpojumi, atbilstoši sporta organizāciju pieprasījumam. Sabiedrība turpinās popularizēt uzņēmumu un sniegto pakalpojumu klāstu, nodrošinot to ērtu lietošanu esošajiem klientiem un veicinot to pieejamību jauniem klientiem.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis _____ Ieva Zunda

2018.gada 5.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. un 2016. gadu

	Piezīmes	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	2	325 390	296 962
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(230 214)	(202 644)
Bruto peļņa vai zaudējumi		95 176	94 318
Administrācijas izmaksas	4	(107 748)	(97 497)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	77 254	46 571
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(63 582)	(43 116)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	-	95
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 100	371
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 100	371

Pielikums no 9.-19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ Ieva Zunda

Gada pārskatu sagatavoja _____

Ilze Zāmuēla-Zvejniece, pilnvarotā persona
SIA "GRĀMATVEDĪBA & AUDITS"

2018.gada 5.martā

Bilance 2017.gada un 2016.gada 31.decembrī

AKTĪVS	Piezīmes	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncensijas, patentes, licences, programmas		183	443
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	183	443
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves		15 502 656	15 496 208
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		44 535	23 173
Pamatlīdzekļi kopā	9	15 547 191	15 519 381
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		15 547 374	15 519 824
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		73	80
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		290	273
Avansa maksājumi par precēm		135	-
Krājumi kopā	10	498	353
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	35 356	42 571
Citi debitori	12	5 527	1 415
Nākamo periodu izmaksas	13	9 321	37 354
Uzkrātie ieņēmumi	14	7 435	882
Debitori kopā		57 639	82 222
Nauda	15	51 991	62 478
Apgrozāmie līdzekļi kopā		110 128	145 053
Aktīvi kopā		15 657 502	15 664 877

Pielikums no 9.-19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS	Piezīmes	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	15 604 420	15 604 420
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(377 440)	(377 811)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		1 100	371
Pašu kapitāls kopā		15 228 080	15 226 980
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	17	382 804	386 416
Ilgtermiņa kreditori kopā		382 804	386 416
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	18	23 113	19 027
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	5 262	5 891
Pārējie kreditori	19	583	3 833
Nākamo periodu ieņēmumi	17	4 516	8 824
Uzkrātās saistības	21	13 144	13 906
Īstermiņa kreditori kopā		46 618	51 481
Kreditori kopā		429 422	437 897
Pasīvi kopā		15 657 502	15 664 877

Pielikums no 9.-19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ Ieva Zunda

Gada pārskatu sagatavoja _____
 Ilze Zāmuēla-Zvejniece, pilnvarotā persona
 SIA "GRĀMATVEDĪBA & AUDITS"

2018.gada 5.martā

Finanšu pārskata pielikums

1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Sporta centrs "Mežaparks"

Adrese: Roberta Feldmaņa iela 8 un 11, Rīgā.

Darbības veids: sporta centra darbība ar viesnīcas pakalpojumiem, nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

NACE kods: 93.11 Sporta, atpūtas un kultūras darbība, Sporta objektu darbība.

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) 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 finanšu pārskata sagatavošanas 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.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Sabiedrība atbilst mazas sabiedrības statusam.

Saistītās personas

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un Sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim.

Nauda un tās ekvivalenti

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – euro (EUR).

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

(i) Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(ii) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks ir šāds:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	3 gadi
Citi nemateriālie ieguldījumi	3 gadi

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un	110 gadi
Iekārtas un mašīnas	5 gadi
Citi pamatlīdzekļi	3-4 gadi

(iii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

Sabiedrība pamatlīdzekļus, novērtē atbilstoši izmaksu metodei: no iegādes vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu, un vērtības samazināšanās zaudējumus. Zemes gabaliem nolietojumu neaprēķina. Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(iv) Krājumu neto realizācijas vērtības noteikšana

Krājumi ir novērtēti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Vadībai ir jā sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

(v) Debitoru un debitoru parādu novērtējums

Finanšu aktīvu uzraudzības procesam un vērtības samazināšanās noteikšanai ir raksturīgi vairāki būtiski riski un neskaidrības. Šie riski un neskaidrības ietver risku, ka Sabiedrības novērtējums attiecībā uz klienta spēju pildīt visas savas līgumsaistības mainīsies atbilstoši izmaiņām attiecīgā klienta kredītreitingā, un risku, ka ekonomiskā situācija pasliktināsies vairāk nekā paredzēts vai arī tā ietekmēs klientu.

Debitori un debitoru parādi ir novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem aizdevumiem un debitoru parādiem. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem un pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību.

(vi) Uzkrājumu veidošana

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Valdības dotācijas

Valsts dotācijas sākotnēji atzīstamas bilancē kā atlikts ienākums postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir 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.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no [nemateriālo ieguldījumu vai] pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo [nemateriālo ieguldījumu un] aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā.

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķina ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums

2. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2017	2016
	EUR	EUR
Viesnīcas pakalpojumi	110 830	95 704
Telpu noma	85 918	85 620
Sporta zāles, treniņu zāles īre, ģērbtuvju un tenisu kortu noma	74 864	73 008
Zemes noma	20 250	12 760
Pārējie pakalpojumi (dzērienu, preču, pārdošana, auto stāvvietas maksas, piestātnes noma)	33 528	29 870
Kopā	325 390	296 962

3. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	80 539	81 298
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	1 577	342
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	27 989	23 544
Apdrošināšanas izmaksas	3 227	2 972
Pārējās ražošanas izmaksas (saimnieciskie līdzekļi)	3 765	4 172
Siltumenerģijas izmaksas	-	5 000
Elektrības izmaksas	-	7 665
Pārējo pamatlīdzekļu nolietojums	12 781	7 096
Ēku un inženierbūvju nolietojums	36 992	34 019
Atkritumu izvešana	89	345
Remontu, materiālu, preču, transporta un teritorijas labiekārtošanas izdevumi	56 713	30 496
Veļas mazgāšanas izmaksas	5 949	4 952
Ugunsdrošības izmaksas	56	287
Sakaru izdevumi	537	456
Kopā	230 214	202 644

4. Administrācijas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	63 885	60 477
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	358	(161)
Bezcerīgo un šaubīgo parādu norakstīšanas izdevumi	1 015	15
Bankas pakalpojumi	1 770	1 113
Reprezentācijas izdevumi	649	782
Ēku un inženierbūvju nolietojums	4 512	3 780
Pārējo pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 420	788
Juristu pakalpojumi	9 599	12 030
Transporta izmaksas	300	242
Sakaru izmaksas	2 146	1 825
Biroja uzturēšanas izdevumi	3 459	1 100
Pārējās administrācijas izmaksas	2 132	1 065
Reklāmas izdevumi	2 320	1 996
Komunālie pakalpojumi	644	1 478
Grāmatvedības pakalpojumi	7 680	6 849
Profesionālie pakalpojumi (Revidenta izdevumi)	1 850	1 600
Darbinieku apmācības un darba aizsardzības izmaksas	237	1 114
Remontu izdevumi	3 772	1 404
Kopā	107 748	97 497

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no saņemtā finansējuma burāšanas sporta bāzes uzturēšanai un komunālo pakalpojumu segšanai	68 879	42 440
Ieņēmumi no saņemtā finansējuma rekonstrukcijai	3 611	3 611
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru atgūšanas	3 150	-
Citi ieņēmumi	1 614	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	520
Kopā	77 254	46 571

Sabiedrībai sporta bāzes saimnieciskās darbības nodrošināšanai un komunālo pakalpojumu izdevumu segšanai 2017.gadā saņemts finansējums no Izglītības un zinātnes ministrijas 68 879 EUR apmērā.

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas izdevumi	631	-
Ēkas nolietojuma daļa saskaņā ar saņemto finansējumu	3 611	3 611
Burāšanas sporta bāzes uzturēšanas izdevumi, komunālo pakalpojumus izdevumi	59 275	39 120
Nesaimnieciskie izdevumi *	2	269
Samaksātās soda naudas *	63	116
Kopā	63 582	43 116

* veikta pārklasifikācija no posteņa Administrācijas izmaksas uz posteni Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2017	2016
	EUR	EUR
Soda naudas par laikā nesamaksātiem rēķiniem	-	95
Kopā	-	95

Finanšu pārskata pielikums**8. Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	2 371	2 371
Izslēgts	(234)	(234)
31.12.2017.	2 137	2 137
Nolietojums		
31.12.2016.	1 928	1 928
Aprēķināts	179	179
Pārklasificēts no cita posteņa *	81	81
Izslēgts	(234)	(234)
31.12.2017.	1 954	1 954
Atlikusī vērtība		
31.12.2016.	443	443
31.12.2017.	183	183

* veikta nolietojuma pārklasifikācija no Pārējo pamatlīdzekļu nolietojuma uz Nemateriālo ieguldījumu nolietojumu.

9. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali EUR	Ēkas un inženierbūves EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2016.	11 254 916	4 587 499	74 284	15 916 699
Iegādāts	-	43 003	35 934	78 937
Pārklasifikācija no citiem posteņiem *	-	8 560	-	8 560
Izslēgts	-	-	(10 651)	(10 651)
31.12.2017.	11 254 916	4 639 062	99 567	15 993 545
Nolietojums				
31.12.2016.	-	346 207	51 111	397 318
Aprēķināts	-	45 115	14 022	59 137
Pārklasificēts uz citu posteni **	-	-	(81)	(81)
Izslēgts	-	-	(10 020)	(10 020)
31.12.2017.	-	391 322	55 032	446 354
Atlikusī vērtība				
31.12.2016.	11 254 916	4 241 292	23 173	15 519 381
31.12.2017.	11 254 916	4 247 740	44 535	15 547 191

* veikta pārklasifikācija no posteņa Nākamo periodu izmaksas uz posteni Ēkas un inženierbūves.

** veikta nolietojuma pārklasifikācija no Pārējo pamatlīdzekļu nolietojuma uz Nemateriālo ieguldījumu nolietojumu.

10. Krājumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli (degviela)	73	80
Gatavie ražojumi - produkti, dzērieni	290	273
Avansa maksājumi par precēm	135	-
Kopā	498	353

11. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Debitoru parādi par sniegtajiem pakalpojumiem	54 469	74 805
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(19 113)	(32 234)
Kopā	35 356	42 571

Pārskata gadā nav izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem, izslēgti no uzskaites EUR 9971 apmērā, atgūti parādi, kuriem iepriekšējos periodos tika izveidoti uzkrājumi EUR 3150 apmērā.

12. Citi debitori	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini ar norēķinu karti	370	232
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	448	1 182
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	4 697	-
Norēķini ar darba algu	11	-
Norēķini ar personālu	1	1
Kopā	5 527	1 415

13. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izdevumi	452	297
Preses abonēšanas izdevumi	40	-
Biedru naudas	198	-
Sakaru, programmu uzturēšanas un publiskā izpildījuma izdevumi	91	11
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumi	8 540	37 046
Kopā	9 321	37 354

14. Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Pakalpojumi, kas sniegti pārskata gadā	7 435	882
Kopā	7 435	882

15. Nauda	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nauda norēķinu kontos:	50 824	59 939
<i>Tai skaitā: AS Swedbank</i>	50 253	58 533
<i>Valsts kase</i>	571	1 406
Nauda kasē	852	1 539
Maiņas nauda un naudas atlikums EKA	315	1 000
Kopā	51 991	62 478

16. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2016. gada 31. decembrī ir EUR 15 604 420, ko veido divu dalībnieku ieguldījumi, kas sastāv no 15 604 420 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda EUR 1.

Sabiedrības dalībnieki 2016.gada 31.decembrī:

1) LR Izglītības un zinātnes ministrija, 15 604 278 daļas, EUR 15 604 278

2) Biedrība "Latvijas Olimpiskā komiteja", 142 daļas, EUR 142.

2017.gada 13.novembrī noslēgts Kapitāla daļu dāvinājuma līgums kā rezultātā LR Izglītības un zinātnes ministrija kļūst par 100% kapitāla daļu īpašnieku.

Sabiedrības pamatkapitāls 2017. gada 31. decembrī ir EUR 15 604 420, kas sastāv no 15 604 420 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda EUR 1.

Sabiedrības dalībnieki 2017.gada 31.decembrī:

LR Izglītības un zinātnes ministrija, 15 604 420 daļas, EUR 15 604 420

17. Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2017.			31.12.2016.		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
382 804	4 516	387 320	386 416	8 824	395 240
382 804	4 516	387 320	386 416	8 824	395 240

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Izglītības un zinātnes ministrijas mērķfinansējums Sporta centra rekonstrukcijai - ilgtermiņa daļa	382 804	386 416
Izglītības un zinātnes ministrijas mērķfinansējums Sporta centra rekonstrukcijai - īstermiņa daļa	3 611	3 612
Izglītības un zinātnes ministrijas finansējums (BJSBC) - īstermiņa daļa	-	347
Izglītības un zinātnes ministrijas finansējums rekonstrukcijai (neizlietotais)- īstermiņa daļa	567	567
Par telpu nomu - īstermiņa daļa	338	4 298
Kopā	387 320	395 240

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo pirms bilances datuma saņemtās priekšapmaksas par telpu nomu nākamajam periodam.

2014.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Izglītības ministrijas EUR 420 000 apmērā ēku rekonstrukcijai. Visi darbi veikti 2014.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ražotnes atlikušajā derīgās lietošanas laikā 110 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 3 611 (2016.gadā EUR 3 612).

18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Parādi par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	23 113	19 027
Kopā	23 113	19 027

19. Pārējie īstermiņa kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Saņemtās drošības naudas	314	3 659
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	20
Norēķini par darba alga	269	154
Kopā	583	3 833

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	Aprēķināts	Samaksāts / atmaksāts	Pārcelts uz /no citiem nodokļiem	Soda naudas/ korekcijas	31.12.2017.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 232	42 486	(42 031)	(16)	1	3 672
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 058	24 392	(24 879)	-	13	1 584
Riska nodeva	6	70	(70)	-	-	6
Pievienotās vērtības nodoklis	595	9 110	(14 418)	16	-	(4 697)
Kopā	5 891	76 058	(81 398)	-	14	565
tai skaitā:						
Nodokļu pārmaksas:	-					(4 697)
Nodokļu parāds	5 891					5 262

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Zvērināta revidenta pakalpojumu izmaksas par gada pārskata revīziju	1 850	1 600
Par pakalpojumiem attiecināmiem uz pārskata gadu	4 142	7 089
Par darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	7 152	5 217
Kopā	13 144	13 906

22. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais nodarbināto skaits	15	15

23. Personāla izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
	146 359	141 956
- atlīdzība par darbu	117 037	114 962
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 317	26 738
- riska nodeva	70	75
- uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	1 582	144
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas uzkrātajām saistībām neizmantojamiem atvaļinājumiem	353	37
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	82 116	81 640
- atlīdzība par darbu	65 357	66 040
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 125	15 197
- riska nodeva	57	61
- uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	1 295	263
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas uzkrātajām saistībām neizmantojamiem atvaļinājumiem	282	79
Administrācijas darba samaksa	64 243	60 316
- atlīdzība par darbu	51 680	48 922
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 192	11 541
- riska nodeva	13	14
- uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	287	(119)
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas uzkrātajām saistībām neizmantojamiem atvaļinājumiem	71	(42)
Personāla izmaksas kopā	146 359	141 956

24. Darbības turpināšanas pieņēmums

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darbību vismaz 12 mēnešu periodu pēc bilances datuma.

25. Ziņas par nomas līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Sabiedrība ir noslēgusi 10 ilgtermiņa zemes un telpu nomas līgumus, no kuriem svarīgākie ir sekojošie līgumi:

Līdzējs	Līguma priekšmets	Līguma termiņš
Biedrība "Latvijas Olimpiskā komiteja"	Telpas un zeme	30.06.2027.
SIA "Latvijas Olimpiskā"	Telpas	30.06.2027.
Burāšanas klubs 360	Zeme	15.01.2022.
Biedrība "Latvijas Volejbola federācija"	Telpas	21.05.2020.
SIA IK Imbiss	Telpas	31.12.2019.

26. Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

27. Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākais 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 un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība nav pakļauta procentu likmju riskam, jo tā saimnieciskās darbības nodrošināšanai netiek izmantoti aizņēmumi.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Valdes loceklis _____ Ieva Zunda

Gada pārskatu sagatavoja _____
 Ilze Zāmuēla-Zvejniece, pilnvarotā persona
 SIA "GRĀMATVEDĪBA & AUDITS"

2018.gada 5.martā