

SIA "Tenisa centrs "Lielupe"

2017. GADA PĀRSKATS

(13. finanšu gads)

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19-20

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Tenisa centrs „Lielupe“
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003030774, Latvijas Republikas Valsts Uzņēmumu reģistra komercreģistrā
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	Sporta nodarbības (93.12); izklaides un atpūtas darbība (93.2); Reklāmas un tirgus izpētes pakalpojumi (73); Cita veida individuālas lietošanas un mājāsaimniecības priekšmetu iznomāšana un ekspluatācijas līzings (77.29); Operācijas ar nekustamo īpašumu (68); Izmitināšana (55); Ēdināšanas pakalpojumi (56).
Adrese	Oskara Kaipaka prospekts 16, Jūrmala, LV 2010, Latvija
Dalībnieki	Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrija (99,999% līdz 2017.gada 13.novembrim, pēc 100%) Biedrība "Latvijas Olimpiskā komiteja" (0,001% līdz 2017.gada 13. novembrim)
Valde	Elmārs Martinsons – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Irīna Azmučenko (SIA "Tenisa centrs "Lielupe" vecākā grāmatvede)
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris - 31.decembris
Revidenti	SIA "Potapoviča un Andersone" Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Egons Liepiņš sertifikāts Nr. 28

Vadības ziņojums

Darbības veids

Tenisa centram "Lielupe" ar Latvijas Republikas Augstākās padomes 1992.gada 3.novembra lēmumu un Latvijas Republikas Ministru kabineta 2010.gada 30.decembra rīkojumu Nr.774 piešķirts Nacionālās sporta bāzes statuss. Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Tenisa centrs "Lielupe"" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) kapitāldaļas kopš 2017.gada 13.oktobra 100% apmērā pieder Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrijai.

Nacionālā sporta bāze „Tenisa centrs „Lielupe”” ir Latvijā lielākais tenisa centrs, kurā ietilpst 8 atklātie un 5 segtie tenisa laukumi un kurā notiek valsts un starptautiska mēroga tenisa sacensības.

Sabiedrības uzdevums ir nodrošināt galvenās tenisa bāzes vaišļ uzturēšanu un apsaimniekošanu, lai nodrošinātu:

- valsts izlases dalībnieku sagatavošanu;
- jauniešu izīašu sagatavošanu visās vecuma grupās;
- valsts un starptautisko tenisa turnīru organizēšanu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 11 164 042 EUR, kas sastāv no 11 164 042 parastajām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katrā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017.gadā tika uzsākta Tenisa centra "Lielupe" pārbūves projekta īstenošana. Kopējais projekta budžets veido vairāk kā 9 milj. EUR, kas tiek finansēts no valsts budžeta, papildus tam plānots piesaistīt Eiropas reģionālās attīstības projekta finansējumu apmēram EUR 1,5 milj. apmērā.

Pārbūve tiek īstēnota četros posmos:

- o 1.posma būvdarbi tika uzsākti 2017.gada vasaras beigās, un tās ietvaros līdz 2018.gada vasaras sezonai tiks izbūvēti 8 tenisa laukumi un viens cietais tenisa laukums, kā arī saimniecības infrastruktūra, veikta teritorijas labiekārtošana, izbūvēta autostāvvietā un inženierkomunikācijas. Vienam no jaunajiem tenisa laukumiem tiks izbūvētas arī tribīnes un sacensībām atbilstošs apgaismojums.
- o 2.posma un 3.posma būvdarbi tiks uzsākti 2018.gadā, un to ietvaros tiks izbūvēta jauna siēgto laukumu tenisa halle, kas atbilst starptautisku sacensību organizēšanas nosacījumiem un tajā tiks nodrošināti arī sporta un veselības pakāpojumi. Papildus tam, piesaistot Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējumu energoefektivitātes uzlabošanai, tiks veikta esošās siēgto laukumu halles pārbūve un savienotas abas – jaunā un pārbūvētā esošā - tenisa halles.
- o 4.posmu īstēnos Jūrmalas pilsētas pašvaldība un tās uzņēmums "Jūrmalas ūdens", veicot lietūs ūdens kolektora pārbūvi O. Kalpaka prospektā, pārbūvējot infrastruktūru no ēkas O. Kalpaka prospektā 18 (tenisa centrs) līdz Vikingu ielai.

Vienlaikus 2017.gadā Tenisa centra "Lielupe" iekšteipu laukumos tika nodrošinātas tenisa spēles iespējas. Tenisa centrs "Lielupe" gadā apkalpoja vidēji 350 dažāda vecuma spēlētājus (šajā skaitā nav iekļauti sacensību dalībnieki), t.sk. bērni, jaunieši - 210.

2017.gadā notika 23 sacensības (60 sacensību dienas), kurās piedalījās ap 1500 dalībnieki:

- | | |
|--|------------------|
| 1. Latvijas jaunatnes meistarsacīkstēs un čempionāti | - 6 sacensības; |
| 2. Turnīri Eiropas mērogā | - 2 sacensības; |
| 3. Dažādi čempionāti Latvijas mērogā | - 15 sacensības; |

Tenisa centra „Lielupe” kopējais noslogojums 2017.gadā - 75% (sacensības - 15%; Latvijas izlases nodarbības - 20%; sporta skolu nodarbības - 35%; tenisa klubi - 10%; iedzīvotāji (t.sk. pieaugušie, bērni, jaunieši) - 20%).

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai no budžeta programmas 09.00.00 "Sports" valsts budžeta apakšprogramma 09.04.00 "Sporta būves" ir piešķirta valsts dotācija, kuras apmērs 2017. gadā bija 36 000 EUR.

2017. gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 364 313 EUR apmērā, kas, galvenokārt, ir radušies būvniecības laikā nojaukto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas uz izmaksām un rezultātā attiecīga laukumu izmantošanas laika un tā ietekmes uz ieņēmumiem dēļ.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Nemot vērā, ka šobrīd tiek īstenots Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projekts, Sabiedrība ir pakļauta šādiem nozīmīgiem riskiem:

- investīciju izmaksu sadārdzinājuma risks;
- plānoto ieņēmumu izmaiņas.

Lai mazinātu risku iestāšanās varbūtību, Sabiedrība ir veikusi vairākus risku mazināšanas pasākumus, tai skaitā, ārēju ekspertu iesaisti projekta plānošanā un būvniecības procesu vadībā.

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek eiro. Iepriekšējos gados Sabiedrībai nav aizņēmumi, kuriem tiek piemērota mainīga procentu likme, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta mainīgu procentu likmju riskam.

Sabiedrības attīstības pasākumi

2018. gadā plānots turpināt Tenisa centra „Lielupe” pārbūves projektu. Sabiedrības galvenie uzdevumi ir nodrošināt 1. kārtas pārbūves procesa vadību, lai āra tenisa laukumu pārbūve tiktu pabeigta līdz 2018. gada jūlijam, vienlaikus nodrošinot Tenisa centra „Lielupe” pārbūves projekta 2. un 3. posma uzsākšanu – jaunas tenisa halles būvniecību un esošās tenisa halles pārbūvi, ja tiks rasts finansējums pietiekošā apmērā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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



Elmārs Martinsons
Valdes loceklis

Jūrmalā, 2018. gada 4. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	216 023	234 455
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(329 474)	(271 423)
Bruto peļņa / (zaudējumi)		(113 451)	(36 968)
Administrācijas izmaksas	3	(54 120)	(44 582)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	61 899	135 088
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(258 641)	(59 044)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(364 313)	(5 506)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		(364 313)	(5 506)

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Elmārs Martinsons
Valdes loceklis


Irina Azmučenko
Vecākā grāmatvede

Jūrmalā, 2018.gada 4.aprīlī

Bilance

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR ⁽¹⁾
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		66	159
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6	66	159
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali		9 405 325	9 405 325
Ēkas un inženierbūves		1 359 473	1 651 001
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		-	245
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		17 635	33 126
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 266 886	445 875
Avansa maksājumi par būvniecības pakalpojumiem		3 365 174	-
Pamatlīdzekļi kopā:	6	15 414 493	11 535 572
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		15 414 559	11 535 731
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	3 170	5 078
Avansa maksājumi par krājumiem		95	2 868
Krājumi kopā:		3 265	7 946
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	10 101	16 197
Citi debitori	9	1 450	517
Nākamo periodu izmaksas	10	2 465	1 754
Debitori kopā:		14 016	18 468
Nauda	11	279 847	308 940
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		297 128	335 354
Aktīvu kopsumma		15 711 687	11 871 085

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

	Pielikums	31.12.2017. EUR	(2) 31.12.2016. EUR
<u>Pasīva</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls (daļu kapitāls)	11	11 164 042	11 164 042
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		119 583	125 089
pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		(364 313)	(5 506)
Pašu kapitāls kopā:		10 919 313	11 283 626
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	4 623 910	517 616
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		4 623 910	517 516
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		6 672	3 859
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 870	3 678
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	8 867	2 955
Pārējie kreditori	14	12 005	9 846
Nākamo periodu ieņēmumi	15	49 587	25 572
Uzkrātās saistības	16	83 463	23 933
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		168 464	69 843
Pasīvu kopsumma		15 711 687	11 871 085

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Elmārs Martinsons
Valdes loceklis


Irina Azmučenko
Vecākā grāmatvede

Jūrmalā, 2018.gada 4.aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Pārējās rezerves EUR	Kopā EUR
2015.gada 31. decembrī	11 164 042	96 483	14 173	1	11 274 699
Dividendes	-	(7 087)	-	-	(7 087)
Atliktā nodokļa reverss	-	21 520	-	-	21 520
Iepriekšējo gadu peļņas/ zaudējumu pārvešana	-	14 173	(14 173)	-	-
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	-	-	(5 506)	-	(5 506)
2016.gada 31. decembrī	11 164 042	125 089	(5 506)	1	11 283 626
Iepriekšējo gadu peļņa / zaudējumu pārvešana	-	(5 506)	5 506	-	-
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	-	-	(364 313)	-	(364 313)
2017.gada 31. decembrī	11 164 042	119 583	(364 313)	1	10 919 313

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Elmārs Martinsons
Valdes loceklis


Inina Azmučenko
Vecākā grāmatvede

Jūrmalā, 2018.gada 4.aprīlī

Pielikums

Grāmatvedības politika

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība (mikro sabiedrība, maza sabiedrība, vidēja sabiedrība, liela sabiedrība). Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā.

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Pārskata periods ir noslēgts ar neto zaudējumiem 364 313 EUR apmērā. Sabiedrība strādā ar bruto zaudējumiem, kas skaidrojami ar būtiskiem tenisa spēles laukumu izmantošanas ierobežojumiem Tenisa centra "Lielupe" pārbūves laikā. Arī 2018.gadā un 2019.gadā ir paredzami būtiski tenisa spēles laukumu izmantošanas ierobežojumi, jo tiks turpināti būvdarbi. Šādos apstākļos Sabiedrības darbības ilgtspēja bez ārēja finansiāla atbalsta ir apdraudēta.

Sabiedrības vadība uzskata, ka sagatavojot 2017.gada pārskatu, darbības turpināšanas princips ir pielietots pamatoti, jo Sabiedrības pamatdarbība ir saistīta ar nacionālas sporta bāzes uzturēšanu un Sabiedrības vadība ir pārliecināta par pastāvīga valsts finansiāla atbalsta, kas ir nepieciešams Sabiedrības darbības turpināšanas nodrošināšanai, pieejamību.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

1) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot šādus nosacījumus:

a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;

b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;

c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

2) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus vai izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas laika;

3) izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem pa pārskata periodiem;

4) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

5) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veikti darījumi (ja tādi būtu) tiek uzskaitīti saskaņā ar *euro* maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas un būves	1-2
Tehnoloģiskās iekārtas	10 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 50
Nemateriālie ieguldījumi (licences)	20
Sporta inventārs ar augstu noslogojuma intensitāti	50

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts.

Īstenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemti darbu izpildes pamatojošie dokumenti. Saņemot būvvaldes aktu par objekta pieņemšanu ekspluatācijā, minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā. Gadījumos, kad nepabeigtās celtniecības darbi veikti pārskata periodā, bet darbu izpildi pamatojoši dokumenti tiek saņemti pēc pārskata gada beigām, attiecīgo darbu kopsumma tiek uzrādīta pārskata gada kā uzkrātās saistībās par nepabeigtās celtniecības objektiem.

Īstenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus būvuzņēmējam samaksātais avanss tiek uzskaitīts bilances posteņa *Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem* sastāvā un tiek pakāpeniski ieskaitīts *Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas* sastāvā, pamatojoties uz būvuzņēmēja piedādītajiem rēķiniem par aktuālo darbu izpildi.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota FIFO (vidējās svērtā vērtības) metode. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Neto realizācijas vērtība ir aplēsta pārdošanas cenas parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu nolīguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodokli veido par pārskata gadā aprēķinātais un atliktais uzņēmuma nodoklis. Pārskata gadā uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis netiek aprēķināts saskaņā ar likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kurā noteikts ka posteņus «Ieguldījuma īpašumi», «Bioloģiskie aktīvi», «Atliktā nodokļa aktīvi», «Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi» un «Atliktā nodokļa saistības» izmanto tikai tāda sabiedrība, kura saskaņā ar SGS atzīst, novērtē un atspoguļo finanšu pārskatā ieguldījuma īpašumus, bioloģiskos aktīvus, pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, atliktā nodokļa aktīvus vai saistības

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums. Uzkrājumu summa tiek noteikta reizīnot darbinieku vidējo dienas (stundas) atalgojumu pārskata gadā pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, bet ne vairāk kā par diviem gadiem.

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizpiūšana un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasā, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

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 lēmumu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizīnot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi. Termiņš "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Pielikums (turpinājums)
(1) Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Ienākumi no sporta kompleksa izmantošanas un sporta pasākumiem	190 590	212 810
Ienākumi no telpu nomas	22 961	21 645
Citi ienākumi	2 472	-
	<u>216 023</u>	<u>234 455</u>

(2) Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas

Ēku un būvju kārtējie remontu	-	2 480
Elektroenerģija	23 278	25 147
Gāze apkurei	11 331	12 805
Ūdens un kanalizācija	3 456	3 749
Dažādi materiāli	2 217	1 991
Darba samaksa	163 669	120 630
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 541	27 501
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	83	58
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu amortizācija	52 863	61 190
Mazvērtīgais inventārs	3 026	122
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju parādiem	13 800	-
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	3 253	1 886
Ēku un autotransporta apdrošināšana	1 270	1 289
Veselības apdrošināšana	4 734	3 753
Darba aizsardzības izdevumi	150	-
Personāla apmācība	1 884	539
Atkritumu izvešana	1 396	1 009
Sakaru pakalpojumi, interneta un mājas lapas dizains un uzturēšana	2 740	2 532
Bankas pakalpojumi	940	757
Pārējie izdevumi	2 843	3 985
	<u>329 474</u>	<u>271 423</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	31 797	32 604
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 501	7 691
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	5
Sakaru pakalpojumi	3 280	822
Autotransporta izdevumi	1 813	-
Biroja izdevumi	169	145
Reprezentācijas izdevumi	-	72
Profesionālie pakalpojumi	7 053	1 500
Citi vadīšanas un administratīvie izdevumi	2 503	1 743
	<u>54 120</u>	<u>44 582</u>

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Valsts finansējums saimnieciskās darbības nodrošināšanai	36 000	36 000
Ieņēmumos iekļautā finansējuma daļa – iegādāto pamatlīdzekļu PVN	-	6 075
Iepriekšējos periodos saņemtā, uz pārskata gadu attiecināmā, valsts finansējuma daļa par to iegādāto pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā	25 572	34 438
Iepriekšējos periodos saņemtā, uz pārskata gadu attiecināmā, valsts finansējuma daļa par izdevumiem iepirkumu procedūras rezultātā	-	58 561
Saņemtās soda naudas	327	-
Citi ieņēmumi	-	14
	<u>61 899</u>	<u>135 088</u>

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Soda un nokavējuma naudas	85	-
Izdevumi pasākumiem	145	312
Izdevumi caurlaižu iegādēm	321	160
Nojaukto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība*	257 848	-
Izdevumi iepirkumu procedūras slēgšanas rezultātā	-	58 561
Citi izdevumi	242	11
	<u>258 641</u>	<u>59 044</u>

* Paātrinātā nolietojuma daļa ēkām un būvēm, kuras, uzsākot būvniecību, 2017.gadā ir nojauktas.

(6) Pamatlīdzekļi

	Nema- teriālās vērtības (licences)	Zemes gabali	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveido- šanas izdevumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016.	5 075	9 405 325	1 986 244	21 882	143 676	445 875	12 008 077
Iegādāts	-	-	-	-	3 353	821 011	824 364
Norakstīts	-	-	(401 203)	(391)	(9 241)	-	(410 835)
31.12.2017.	5 075	9 405 325	1 585 041	21 491	137 788	1 266 886	12 421 606
Nolietojums							
31.12.2016.	4 916	-	335 243	21 636	110 549	-	472 344
Aprēķināts	93	-	33 857	246	18 667	-	52 863
Norakstīts	-	-	(143 532)	(391)	(9 063)	-	(152 986)
31.12.2017.	5 009	-	225 568	21 491	120 153	-	372 221
Atlikusī vērtība							
31.12.2016.	159	9 405 325	1 651 001	245	33 126	445 875	11 535 731
Atlikusī vērtība							
31.12.2017.	66	9 405 325	1 359 473	-	17 635	1 266 886	12 049 385

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi iegādes vērtībā 126 911 EUR (31/12/2017), kura pilnībā pārmesta uz izmaksām ikgadējā nolietojuma aprēķina rezultātā.

Pielikums (turpinājums)
(7) Krājumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Materiāli	486	776
Saimniecības priekšmeti	1 721	1 658
Instrumenti un darba rīki	391	525
Sporta inventārs	572	2 119
	<u>3 170</u>	<u>5 078</u>

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	23 901	16 197
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem	(13 800)	-
	<u>10 101</u>	<u>16 197</u>

(9) Citi debitori

PVN priekšnodoklis	395	471
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	18
Citi parādi	1 049	28
	<u>1 450</u>	<u>517</u>

(10) Nākamo periodu izmaksas

Nekustamā īpašuma un automašīnas apdrošināšana, Interneta mājas lapas uzturēšana, domēna uzturēšana, abonēšanas maksas, veselības apdrošināšana.

(11) Nauda

Nauda bankā	241 262	278 652
Nauda Valsts kasē	34 917	29 613
Nauda kasē	3 668	675
	<u>279 847</u>	<u>308 940</u>

(12) Pamatkapitāls

Reģistrētais pamatkapitāls ir 11 164 042 EUR ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR, kas sadalīts 11 163 901 kapitāla daļās.

2017.gada 13.novembrī Biedrība „Latvijas Olimpiskā komitēja” uzdāvināja savu vienu kapitāla daļu Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrijai, par ko noslēgts 2017.gada 13.novembrī Kapitāla daļu dāvinājuma līgums. Izmaiņas ir reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. Sabiedrības 100% kapitāla daļu turētājs ir Latvija Republikas Izglītības un zinātnes ministrija.

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	PVN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	URVN EUR	UVTLN EUR	DRN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2016	835	2 022	21	-	-	77	2 955
(Pārmaksa) 31.12.2016	-	-	-	(18)	-	-	(18)
Aprēķināts par 2017. gadu	32 507	66 794	38 095	87	384	189	138 056
ieskaits	(17 254)	-	-	-	-	-	(17 254)
Aprēķināta soda nauda	17	8	40	-	-	-	65
Samaksāts 2017. gadā	(16 500)	(63 200)	(35 000)	(75)	(384)	(179)	(115 338)
Parāds 31.12.2017	<u>-</u>	<u>5 624</u>	<u>3 156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>8 867</u>
(Pārmaksa) 31.12.2017	<u>(395)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(401)</u>

Nodokļu pārmaksa atspoguļota bilances rindā "Citi debitori", skatīt 9.pielikumu.

Pielikums (turpinājums)

(14) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Darba samaksa par decembri	11 995	9 346
Citi kreditori	10	-
Iepirkuma nodrošinājuma iemaksa	-	500
	<u>12 005</u>	<u>9 846</u>

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa:

Valsts finansējums Tenisa centra "Lielupe" attīstības projekta īstenošanai

4 623 910 517 616

Īstermiņa:

Valsts finansējums Tenisa centra "Lielupe" attīstības projekta īstenošanai

49 587 25 572

Nākamo periodu ieņēmumi kopā

4 673 497 543 188

(16) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem
Garantijas nauda (būvniecības pakalpojumiem)

18 664 23 933
64 799 -

83 463 23 933

(17) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>19</u>	<u>16</u>

(18) Būtiski līgumi

Laika posmā no 2017.gadam līdz 2019.gadam tiek veikta tenisa centra "Lielupe" pārbūve. Pārbūve tiek īstenota četros posmos:

1.posma būvdarbi tika uzsākti 2017.gada vasaras beigās un tās ietvaros līdz 2018.gada vasaras sezonai tiks izbūvēti 8 tenisa laukumi un viens cietais tenisa laukums, kā arī tiks izbūvēta salmniecības infrastruktūra, tiks veikta teritorijas labiekārtošana, tiks izbūvēta autostāvvietā un inženierkomunikācijas. Vienam no jaunajiem tenisa laukumiem tiks izbūvētas arī tribīnes un sacensībām atbilstošs apgaismojums.

2.posma un 3.posma būvdarbi tiks uzsākti 2018.gadā un to ietvaros tiks izbūvēta jauna slēgto laukumu halle, kas atbilst starptautisku sacensību organizēšanas nosacījumiem un tajā tiks nodrošināti jauni sporta un veselības pakalpojumi. Papildu tam, piesaistot Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējumu energoefektivitātes uzlabošanai, tiks veikta esošās slēgto laukumu tenisa halles pārbūve un tiks savienotas abas – jaunā un pārbūvētā esošā - tenisa halles.

4.posmu īsteno Jūrmalas pilsētas pašvaldība un tās uzņēmums "Jūrmalas ūdens", veicot lietus ūdens kolektora pārbūvi O.Kalpaka prospektā, pārbūvējot infrastruktūru no ēkas O.Kalpaka prospektā 16 (tenisa centrs) līdz Vīķingu ielai.

- Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projekta 1.posma īstenošanai Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar SIA "Selva būve". Līguma kopsumma ir 2,347 miljoni EUR.
- Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projekta 2. un 3.posma īstenošanai Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar PS "VRM". Līguma kopsumma ir 9,129 miljoni EUR.
- Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projekta koordinēšanai, būvuzraudzībai un ekspertīzēm Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar PA "CMB-CG". Līguma kopsumma ir 0,132 miljoni EUR.
- Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projektēšanai un autoruzraudzībai Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar SIA "Nams". Līguma kopsumma ir 0,0595 miljoni EUR.

Pārbūves finansējums.

Tenisa centra "Lielupe" rekonstrukcijas projektu finansē valsts un ERAF, tai skaitā ERAF finansējums 1,447 miljonu EUR apmērā.

Pielikums (turpinājums)

(19) Pieteikums Administratīvajā tiesā

Administratīvajā tiesā ir iesniegts pieteikums, ar kuru ir apstrīdēts iepirkumu uzraudzības biroja lēmums atļaut slēgt līgumu ar atklāta konkursa "Tenisa centra "Lielupe" pārbūves būvprojekta izstrāde, aforuzraudzība un būvniecība", ID Nr.TCL 2017/5/AK/ERAF uzvarētāju PA "VRM". Lieta nav izskatīta un nav nozīmēts izskatīšanas datums.

Ņemot vērā to, ka iepirkumu uzraudzības birojs, kā pirmā instance strīdos par publiskajiem iepirkumiem, atbilstoši Publisko iepirkumu likumam, ir izvērtējis šo jautājumu un pieņēmusi lēmumu, ar kuru Sabiedrības, kā pasūtītāja, lēmums tika atstāts negrozīts, atļaujot slēgt līgumu ar noteikto uzvarētāju, Sabiedrībai šobrīd nav pamata uzskatīt, ka Administratīvā tiesa varētu pieņemt pretēju lēmumu.

(20) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.



Elmārs Martinsons
Valdes loceklis



Irīna Azmučenko
Vecākā grāmatvede

Jūrmalā, 2018.gada 4.aprīlī.

**Neatkarīgu revidentu ziņojums
SIA "Tenisa centrs "Lielupe"" dalībniekam**Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv*Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu*

Esam veikuši SIA "Tenisa centrs "Lielupe"" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 17. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Tenisa centrs "Lielupe"" 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 ar iebildi pamatojums

Sabiedrības bilanci aktīvu sastāvā ir ietverts nekustamais īpašums 10 764 798 EUR uzskaites vērtībā 2017. gada 31. decembrī. Mūsu rīcībā esošā informācija liecina, ka ir iespējams pastāvīgs šī īpašuma vērtības samazinājums, tomēr tā mums nedod iespēju veikt pietiekami precīzas aplēses par nekustamā īpašuma atgūstamo vērtību un tā iespējamo vērtības samazinājumu 2017. gada 31. decembrī un 2016. gada 31. decembrī.

Ja mūsu rīcībā būtu pietiekama informācija, pastāv iespēja, ka būtu jāveido uzkrājums nekustamā īpašuma vērtības samazinājumam, attiecīgi atzīstot šo summu pārskata gada izmaksās.

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 ar iebildi.

Apstākļu akcentējums

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata pielikuma „Grāmatvedības politika” sniegto informāciju par Sabiedrības darbību ar bruto zaudējumiem un darbības ilgtspējas atkarību no ārēja finansiāla atbalsta. Mūsu atzinums nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. un 5. lapās.

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 pārvalde, 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 nepilnā Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, 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 katrā 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 pārvalde, 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 Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 4. aprīlī


Egons Liepiņš
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāta Nr.28