

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"  
Vienotais reģ. Nr. 50003140671

2018. gada pārskats

**Saturs**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	6
Bilance	7-8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums	10-20
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21-22

## **INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

<i>Sabiedrības nosaukums:</i>	<b>Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"</b>
<i>Sabiedrības juridiskā forma:</i>	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Pamatdarbības veids:</i>	Sporta un treniņu procesa nodrošināšana, kultūras pasākumu organizēšana, nekustamā īpašuma iznomāšana
<i>NACE kods</i>	9311
<i>Reģistrācijas Nr., datums, vieta:</i>	50003140671, Komercreģistrā 06.12.2004., Rīga
<i>Sabiedrības juridiskā adrese:</i>	Augšiela 1, Rīga, LV-1009, Latvija
<i>Pārskata gads:</i>	2018. gada 1. janvāris - 2018. gada 31. decembris
<i>Valde:</i>	Guntis Zālītis - valdes loceklis kopš 2019. gada 11. marta Elmārs Martinsons - valdes loceklis līdz 2019. gada 11. martam
<i>Dalībnieki:</i>	Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrija (100%)
<i>Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu:</i>	Inguna Buholte Grāmatvede SIA "BKN-Balance" Reģ.Nr.40003815984 Duntes iela 34, Rīga, LV-1005
<i>Revidenti:</i>	SIA "Potapoviča un Andersone" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība licence Nr.99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007  Atbildīgā zvērinātā revidente: Anna Temerova-Allena sertifikāta Nr.154

## VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR 2018. GADA PĀRSKATU

### Darbības veids

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ir izveidota ar 2004.gada 20.oktobra Ministru kabineta rīkojumu Nr.785 "Par statūtsabiedrības valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"" pieteikšanu ierakstīšanai komercreģistrā kā valsts kapitālsabiedrību", kuras galvenais darbības mērķis ir nodrošināt nacionālās sporta bāzes – Daugavas stadions (Rīgā) – pārvaldību un attīstību, nodrošinot apstākļus sportistu trenirprocesa, augsta līmeņa sporta un kultūras pasākumu norisei, kā arī nodrošinot iedzīvotājiem iespēju iesaistīties organizētās fiziskās aktivitātēs, izmantojot sporta bāzes piedāvātās iespējas. Sabiedrības kapitāldajas 100% apmērā pieder Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrijai.

Sabiedrības galvenie uzdevumi ir:

1. vadoties no vienīgā dalībnieka – Izglītības un zinātnes ministrijas, norādījumiem, apsaimniekot un uzturēt Daugavas stadiona kompleksu, tā teritoriju un visu tam piederošo mantu;
2. nodrošināt sporta politikas pamatprincipus, kas definēti ar 2013.gada 18.decembra Ministru kabineta rīkojumu Nr.666 "Par Sporta politikas pamatnostādnēm 2014.–2020.gadam", īstenošanu.

Sabiedrības apsaimniekošanā esošajam Daugavas stadiona kompleksam 1992.gada 3.novembrī tika piešķirts Nacionālās sporta bāzes statuss.

Daugavas stadions ir vienīgais Rīgā, kurā var rīkot starptautiskajiem standartiem atbilstošus dažāda līmeņa čempionātus un sacensības. Stadionā notiek arī lieli valsts un starptautiskā mēroga sporta un kultūras pasākumi.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā.

2017.gadā tika uzsākta Eiropas Reģionālā attīstības fonda finansēta projekta Nr. 5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" (turpmāk arī – ES projekts) ieviešana Eiropas Savienības fondu Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt Rīgas pilsētas revitalizāciju, nodrošinot teritorijas efektīvu sociālekonomisko izmantošanu" ietvaros.

Kopējais projekta budžets veido vairāk kā 50 milj. EUR un to veido Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 40 milj. EUR apmērā, nacionālais līdzfinansējums 7,1 milj. EUR apmērā, papildus valsts budžeta finansējums 0,9 milj. EUR apmērā, Sabiedrības līdzfinansējums 1,8 milj. EUR apmērā un privāto investīciju finansējums 1,2 milj. EUR apmērā.

2017.gadā sākot un 2018.gadā turpinot Sabiedrība veica Daugavas stadiona Rietumu tribīnes pārbūves procesa un Ziemeļu un Dienvidu tribīnu būvniecības procesa vadību. Projekta pirmās kārtas pārbūves un būvniecības darbi tika pabeigti 2018.gada 15.maijā. Paralēli tam tika uzsākta Eiropas Savienības fondu apguve apkārtējās teritorijas sakārtošanā sadarbībā ar Rīgas domes Satiksmes departamentu - pieguļošo ielu un Deglava tilta rekonstrukcija.

Atjaunotajā stadionā 2018.gada jūlijā mēnesī notika XXVI Vispārējo latviešu dziesmu un deju svētku koncerts pulcējot vairāk kā 18 000 dalībnieku un 10 461 skatītāju. Sporta cienītājiem rekonstruētā stadiona atklāšana notika Rīgas Kausu 2018 (vieglatlētikā) ietvaros. Stadionā tika atjaunoti treniņi vieglatlētikā Rīgas un Pierīgas sportistiem, kā arī futbola un regbija sacensības, kuras notika līdz par 2018.gada oktobrim.

Pārskata perioda laikā Sabiedrībā ir īstenota sekmīga personāla vadības politika, nodrošinot Sabiedrības konkrētā brīža vajadzībām atbilstošas kompetences darbinieku pieejamību, vienlaikus savlaicīgi plānojot personāla attīstības vajadzības un īstenojot personāla sastāva izmaiņas.

Valsts dotācija sporta bāzes uzturēšanai veido būtisku ieņēmumu sadaļu Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Sabiedrības pamatbudžetu 2018.gadā veidoja valsts budžeta programmas 09.00.00 "Sports" valsts budžeta apakšprogramma 09.04.00 "Sporta būves" ietvaros piešķirtā dotācija EUR 200 000 apmērā.

2018.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar ievērojamiem zaudējumiem, kas ir radušies gan dēļ izslēgtas atlikušās vērtības ēkai, kas 2018.gadā tika nojaukta, lai nodrošinātu Eiropas Reģionālā attīstības fonda finansēta projekta īstenošanu, gan arī dēļ pieaugošām elektrības un pārējām ēku apsaimniekošanas izmaksām. 2018.gadā, uzsākot rekonstruētās tribīnes apsaimniekošanu, telpu uzturēšana prasīja tūlītējus apsaimniekošanas izdevumus, bet ienākumu plūsma no telpu un sporta objektu nomas līgumiem vēl bija ļoti niecīga.

Sabiedrības valde iesaka pārskata perioda zaudējumus segt no Sabiedrības nākamo pārskata periodu peļņas.

Sabiedrības vidējais darbinieku skaits pārskata gadā bija 14.

## VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR 2018. GADA PĀRSKATU (turpinājums)

### Attīstības pasākumi un galvenie uzdevumi 2019. gadam

2019.gadā plānots turpināt Eiropas Reģionālā attīstības fonda finansēta projekta Nr. 5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" ieviešanu Eiropas Savienības fondu Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt Rīgas pilsētas revitalizāciju, nodrošinot teritorijas efektīvu sociālekonomisko izmantošanu" ietvaros.

2019.gadā Sabiedrības galvenie uzdevumi ir:

- nodrošināt otrs kārtas objektu Ledus halles un Vieglatlētikas multifunkcionālās halles projektēšanas un būvniecības iepirkumus un projektēšanas darbu sākšanu;
- nodrošināt stadiona Rietumu tribīnes efektīvu izmantošanu, izrējot rekonstruētās telpas kā arī nodrošinot kultūras pasākumu un sporta sacensību rīkošanu stadiona galvenajā arēnā, lai gūtu ienākumus Sabiedrības izdevumu segšanai.

### Sabiedrības pakļautība riskiem

Ņemot vērā, ka šobrīd tiek īstenots projekts "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" Sabiedrība ir pakļauta šādiem nozīmīgiem riskiem:

- Investīciju izmaksu sadārdzinājuma risks;
- Plānoto ieņēmumu izmaiņas;
- Projekts netiek realizēts atbilstoši īstenošanas plānam.

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

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas ir mainījusies kapitālsabiedrības valde – to atstājot Elmāram Martinsonam, un darbu uzsākot Guntim Zālītim saskaņā ar Sabiedrības Ārkārtas Dalībnieku Sapulces lēmumu 2019.gada 11. martā. Guntis Zālītis pienākumus pilda līdz brīdim, kamēr Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 31.pantā noteiktajā nominēšanas kārtībā Izglītības un zinātnes Ministrija VSIA „Kultūras un sporta centrs „Daugavas stadions”” valdes locekļa amatā ievēlē izvēlēto kandidātu.

2019.gada 10.aprīlī

Guntis Zālītis

Valdes loceklis

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2018. GADU**

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	266 812	87 191
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(604 359)	(382 648)
<b>Bruto zaudējumi</b>		<b>(337 547)</b>	<b>(295 457)</b>
Administrācijas izmaksas	3	(90 170)	(105 059)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	4	258 961	186 256
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(62 363)	(822 959)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(231 119)</b>	<b>(1 037 219)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(231 119)</b>	<b>(1 037 219)</b>
Ienēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikuju izmaiņām		-	(87 899)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(231 119)</b>	<b>(1 125 118)</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis  
Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"  
Inguna Buholte

Rīgā,  
2019. gada 10. aprīlī

BILANCE 2018. GADA 31. DECEMBRĪ

(1)

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		16 488 184	8 090 991
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		29 779	34 609
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 877 507	439 490
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		257 122	4 541 293
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		107 111	1 438 901
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>6</b>	<b>19 759 703</b>	<b>14 545 284</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		9	3 636 313
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 636 313</b>	-
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>23 396 016</b>	<b>14 545 284</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		7	8 518
Citi debitori		8	43 871
Nākamo periodu izmaksas			789
Uzkrātie ieņēmumi		10	2 464
<b>Debitori kopā:</b>		<b>55 642</b>	<b>42 115</b>
<b>Nauda</b>		<b>11</b>	<b>223 946</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>279 588</b>	<b>3 163 742</b>
<b>AKTĪVS</b>		<b>23 675 604</b>	<b>17 751 141</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**BILANCE 2018. GADA 31. DECEMBRĪ**

(2)

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	9 727 135	9 727 135
Nesadalītā peļņa / (uzkrātie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(1 568 249)	(443 131)
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(231 119)	(1 125 118)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>7 927 767</b>	<b>8 158 886</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Saņemtie avansi	18	5 704 786	5 304 786
Nākamo periodu ieņēmumi	15	9 497 650	3 657 492
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>15 202 436</b>	<b>8 962 278</b>
<b>Istermiņa kreditori:</b>			
Saņemtie avansi	18	283	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		22 741	22 505
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	486	319
Pārējie kreditori	14	1 713	1 507
Nākamo periodu ieņēmumi	15	485 582	86 535
Uzkrātās saistības	16	34 596	519 111
<b>Istermiņa kreditori kopā:</b>		<b>545 401</b>	<b>629 977</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>15 747 837</b>	<b>9 592 255</b>
<b>PASĪVS</b>		<b>23 675 604</b>	<b>17 751 141</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis  
 Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"  
 Inguna Buholte

Rīgā,  
 2019. gada 10. aprīlī

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2017. UN 2018. GADU**

	Akciju vai daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo periodu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
				EUR	EUR
<b>Atlikums 2016. gada 31.decembrī</b>			9 727 135	30 224	(26 220)
Pārskata perioda zaudējumu pārvietošana uz iepriekšējo gadu nesegtajiem zaudējumiem	-	-		(447 135)	447 135
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	-	(30 224)		30 224	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-		-	(1 125 118)
<b>Atlikums 2017. gada 31.decembrī</b>			9 727 135	-	(443 131)
Pārskata perioda zaudējumu pārvietošana uz iepriekšējo gadu nesegtajiem zaudējumiem	-	-		(1 125 118)	1 125 118
Pārskata gada zaudējumi	-	-		-	(231 119)
<b>Atlikums 2018. gada 31.decembrī</b>			9 727 135	-	(1 568 249)
					(231 119)
					<b>7 927 767</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis  
 Guntis Zālītis

Grāmatveds, SIA "BKN-Balance"  
 Inguna Buholte

Rīga,  
 2019. gada 10. aprīlī

## PIELIKUMS

### GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

#### Gada pārskata sagatavošanas likumiskais pamats

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. 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.

Nemot vērā zemāk aprakstīto, uzskatām, ka Sabiedrības gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu:

- Sabiedrības kapitāldaļu turētāja, Izglītības un Zinātnes Ministrija, ir piešķirusi dotāciju EUR 200 tūkst. apmērā Sabiedrības 2019.gada saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Īstermiņa Nākamo periodu ieņēmumi pēc Sabiedrības ieskatiem neietekmē tās likviditāti, jo tie tiek pakāpeniski iekļauti ieņēmumos, ja vien netiks konstatētas būtiskas neatbilstības, kā rezultātā Sabiedrībai būs jāatlaksā saņemtie līdzekļi. Šobrīd nav pamata uzskatīt, ka šādi apstākļi varētu iestāties. Sekojoši Sabiedrības likviditāte ir apmierinošā līmenī un netiek saskatīti draudi Sabiedrības spējai turpināt darbību.
- 2019. gada 11.martā Sabiedrībai tika mainīts vienīgais valdes locekls, kā rezultātā Sabiedrībā darbu atstāja arī virkne darbinieku, kuru iesaiste bija nozīmīga ES projektā. Sabiedrības jaunā vadība ir veiksmīgi risinājusi šos ar personālu saistītos jautājumus un uz gada pārskata parakstīšanas brīdi uzskata, ka ES projekta vadība un virzība nav apdraudēta un attiecīgi nesaskatām draudus Sabiedrības spējai turpināt visas uzņemtās saistības un pienākumus gan ES projekta sakarā, gan arī ikdienas darbā.

#### Informācija par Sabiedrību

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

#### 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 peļnas 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 sastāvdalas novērtētas atsevišķi;
- 5) bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

## PIELIKUMS (turpinājums)

### GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

#### Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

#### Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- \* ieņēmumi no ūres – to rašanās brīdī;
- \* ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- \* procentu ieņēmumi - pamatojoties uz procentuālu laika sadalījumu, nemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;
- \* preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesību raksturīgiem risku un atlīdzību nodošanu pircējam, pēc preču nosūtīšanas;
- \* pakalpojumu sniegšana - atbilstoši pakalpojuma sniegšanas periodam.

#### Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Rādītājs	gadi
Ēkas un inženierbūves	20-40
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5
Pārējās pamatlīdzekļi un inventārs	2-7

Pamatlīdzekļi var tikt nolietoti arī īsākā periodā, ja tiek identificētas ievērojami samazināta lietderīgā lietošanas laika pazīmes.

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti ar LR Izglītības un Zinātnes Ministrijas dotāciju atbalstu, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās izmantošanas perioda garumā, līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šāda pamatlīdzekļa atzīšanā uzskaiteitā nākamo periodu ieņēmumu summa tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta), aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumos.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiesīs 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.

## PIELIKUMS (turpinājums)

### GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

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 piestādītajiem rēķiniem par aktuālo darbu izpildi.

#### Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņanalīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

#### Nauda un tās ekvivalenti

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

#### 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 iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēkins).

Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvainījuma dienu skaitu.

#### Parādi piegādātājiem

Parādus piegādātājiem veido saistības par tekošajiem saimnieciskās darbības izdevumiem.

#### Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

#### Atliktais nodoklis

Pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā iepriekšējā pārskata periodā mainījās atlikta nodokļa bāze, iepriekšējā pārskata gadā atlikta nodokļa aktīvs tika norakstīts attiecīgā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā.

## PIELIKUMS (turpinājums)

### GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

#### Dotācijas, t.sk., ES projekta ietvaros saņemtais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā. Dotācijas izdevumu segšanai attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Dotācijas izdevumu segšanai tiek uzrādītas tajā pašā peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņi, kurā tiek uzrādītas attiecīgās izmaksas. Ieņēmumi, kas rodas no nākamo periodu ieņēmumu lineārās iekļaušanas peļnas vai zaudējumu aprēķinā, tiek uzrādītas tajā pašā peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņi, kurā tiek uzrādītas attiecīgā pamatlīdzekļa vai cita izveidotā ilgtermiņa aktīva nolietojums.

ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" Līguma Nr.5.6.1.0/17/I/001 ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk arī - CFLA) un Sadarbības līguma Nr.1-12/3 ar Rīgas Domes Satiksmes departamentu (turpmāk arī - Sadarbības partneris) ietvaros Sabiedrība Sadarbības partnerim avansā izmaksā finansējumu par A.Deglava satiksmes pārvada pārbūvi un par Ata, Augšielas, Vagonu ielas pārbūvi. Pēc darbu izpildes un pamatojošās dokumentācijas iesniegšanas, vispirms Sabiedrība, tad CFLA izskata iesniegtās atskaites, apstiprina un CFLA izmaksā Sabiedrībai atbilstošo finansējuma daļu, ko Sabiedrība savā bilancē tālāk atspoguļo Nākamo periodu izmaksu un attiecīgi Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā. Projektam noslēdzoties, uzkrātās Nākamo periodu izmaksas un uzkrātie Nākamo periodu ieņēmumi tiks 5 gadu laikā norakstīti peļnas vai zaudējumu aprēķinā, neiespaidojot Sabiedrības peļnas vai zaudējumu aprēķina rādītajus.

#### Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas 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. Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

#### 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.

#### Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Terms "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.

**PIELIKUMS** (turpinājums)

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2018 EUR	2017 EUR
<b>1</b>	<b>Neto apgrozījums sadalījumā pa darbības veidiem</b>	<b>266 812</b>	<b>87 191</b>
	Ieņēmumi no nomas par telpām, kas rekonstruētas ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide		
	Grīziņkalna apkaimē" ietvaros	175 779	-
	Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	59 015	38 712
	Ieņēmumi no sporta objektu nomas	13 463	23 966
	Ieņēmumi no sporta bāzes telpu īres	7 938	14 796
	Pārējie sporta darbības ieņēmumi	6 909	480
	Ieņēmumi no autostāvvietas	3 500	1 752
	Ieņēmumi no apkalpošanas maksas	208	-
	Ieņēmumi no pakalpojumiem ES	-	7 200
	Ieņēmumi no metāllūžu pārdošanas	-	285
<b>2</b>	<b>Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>604 359</b>	<b>382 648</b>
	Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	496 204	228 807
	Dotācijas ES projektam no ERAF un valsts budžeta*	(231 556)	-
	Dotācijas no valsts budžeta (Izglītības un zinātnes ministrija) **	(63 716)	(69 950)
	Elektroenerģijas izdevumi	121 598	46 684
	Atlīdzība par darbu	94 823	91 358
	Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	42 412	4 001
	Apkures izdevumi	25 456	22 593
	Sociālie maksājumi	22 667	22 520
	Teritorijas uzkopšanas izdevumi	22 561	7 022
	Remonta izdevumi	21 316	7 834
	Apsardzes pakalpojumi	15 437	3 489
	Ūdensapgādes izdevumi	11 821	9 641
	Apgrozīmo līdzekļu norakstīšana	7 466	685
	Halle un stadiona uzturēšanas izdevumi	6 865	1 305
	Pārējās sniegtu pakalpojumu izmaksas	5 109	2 405
	Transporta izmaksas	3 454	3 224
	Lifta apkopes izdevumi	1 519	-
	Darba aizsardzības izdevumi	647	837
	Pārējās personāla izmaksas	236	154
	Riska nodeva	40	39

\* ES projekta ietvaros saņemtā atbalsta daļa, kas iekļauta ieņēmumos proporcionāli par atbalstu iegādāto un izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam.

\*\* No Izglītības un Zinātnes Ministrijas saņemto dotāciju daļa, kas iekļauta ieņēmumos atbilstoši dotēto pamatlīdzekļu nolietojumam. Pārskata gadā veikta reklasifikācija no posteņa "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" par ieņēmumu daļu, kas attiecas tieši uz pamatlīdzekļu iegādes dotēšanu. Salīdzinošie rādītāji arī atbilstoši tika reklasificēti.

**PIELIKUMS (turpinājums)**

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2018 EUR	2017 EUR
<b>3 Administrācijas izmaksas</b>		<b>90 170</b>	<b>105 059</b>
Darba alga administrācijai	41 158	57 825	
Sociālais nodoklis no administrācijas algām	10 076	12 225	
Citas administrācijas izmaksas	8 659	3 866	
Grāmatvedības pakalpojumi	7 200	5 400	
Sakaru izdevumi	5 150	2 374	
Juristu pakalpojumu apmaksa	4 650	1 850	
Transporta izdevumi	3 351	4 883	
Biroja izdevumi	3 283	7 979	
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3 050	3 050	
Komandējuma izdevumi	2 242	303	
Apdrošināšanas izdevumi	592	409	
Reprezentācijas izdevumi	322	1 789	
Banku pakalpojumi	267	216	
Strādnieku vervašanas un apmācības izdevumi	170	540	
Pieaicināto ekspertu izdevumi	-	29 175	
Dotācijas ES projektam no ERAF un valsts budžeta *	-	(26 825)	

\* Iepriekšējā pārskata gadā konkrētais dotāciju ieņēmums tika atspoguļots postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi". Tekošā pārskata gadā nolemts ES projekta ietvaros saņemto atbalstu atspoguļot tajā postenī, kur iekļautas attiecīgās izmaksas, kas segtas ar ES projekta atbalstu.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>258 961</b>	<b>186 256</b>
Dotācijas no valsts budžeta (Izglītības un zinātnes ministrija) **	258 961	186 020
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	236

\*\* skatīt pielikuma 2. un 3. piezīmju atbilstošos skaidrojumus

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>5 Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas</b>	<b>62 363</b>	<b>822 959</b>
Pamatlīdzekļu izslēgšana	62 287	117
Samaksātās soda naudas	76	204
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums nojaucamām ēkām un inženierbūvēm	-	822 406
Šaubīgie debitori	-	224
Citi izdevumi	-	8

**PIELIKUMS (turpinājums)**

Piezīme Nr. 6

**Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats**

Rādītājs	Sākotnējā vērtība					Nodrošināts (vērtības norakstīšana)					Afiliasi vērtība	
	uz 01.01. 2018	ieplūde un izplatvo- šanu	izlēgts	pārvicotis	uz 31.12. 2018	uz 01.01. 2018	apēķināts pārskata gadā	izlēgts	uz 31.12. 2018	uz 01.01. 2018	uz 31.12. 2018	
<b>Pamatatlēkji (kopā)</b>	<b>16 501 139</b>	<b>5 772 912</b>	<b>-</b>	<b>1 518 248</b>	<b>0</b>	<b>20 755 803</b>	<b>1 955 855</b>	<b>496 206</b>	<b>(1 455 961)</b>	<b>996 100</b>	<b>14 545 284</b>	<b>19 759 703</b>
tais skaiti:												
Zemju gāvai	5 184 383	-	-	-	-	5 184 383	-	-	-	-	5 184 383	5 184 383
Ūkas un izmērķibas	4 539 349		(1 507 161)	8 718 939	11 751 127	1 632 741	259 459	(1 444 874)	447 326		2 906 608	11 303 801
Tehnoloģiskais iekārtu un izveji	96 583	-	-	-	96 583	61 974	4 830	-	66 804	34 609	29 779	
Pieliktie pamatlēkji un investīcijas	700 630	55 139	(11 087)	2 614 795	3 359 477	261 140	231 917	(11 087)	481 970	439 490	2 877 507	
Pamatatlēkju izveidošanas un sapliegto celtniešu objektu izmaksas	4 541 293	5 610 662	-	(9 894 833)	257 122	-	-	-	-	4 541 293	257 122	
Avaru maksājumi par pamatatlēkjiem	1 438 901	107 111	-	(1 438 901)	107 111	-	-	-	-	1 438 901	107 111	
<b>Kopā Ilgtēriņa ieguldījumi</b>	<b>16 501 139</b>	<b>5 772 912</b>	<b>-</b>	<b>1 518 248</b>	<b>-</b>	<b>20 755 803</b>	<b>1 955 855</b>	<b>496 206</b>	<b>(1 455 961)</b>	<b>996 100</b>	<b>14 545 284</b>	<b>19 759 703</b>

**PIELIKUMS** (turpinājums)

	31.12.2018.	31.12.2017.	
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
<b>7</b>	<b>Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība</b>	<b>8 518</b>	<b>10 953</b>
	Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	18 817	21 252
	Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(10 299)	(10 299)

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>8</b> Citi debitori	<b>43 871</b>	<b>20 232</b>
PVN pārmaksa	33 817	20 232
Avansa maksājums par mazvērtīgo inventāru	10 054	-

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>9</b> Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	<b>3 636 313</b>	-
Avansa maksājumi Rīgas pilsētas pašvaldībai ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros *	2 638 290	-
Nākamo periodu izmaksas - Rīgas pilsētas pašvaldībai piešķirtie līdzekļi ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros**	998 023	-

\* Avansa maksājuma daļa sadarbības partnerim - Rīgas domes Satiksmes departamentam (RDSD) par A.Deglava satiksmes pārvada pārbūvi un par Ata, Augšielas, Vagonu ielas pārbūvi (ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" Līguma Nr.5.6.1.0/17/I/001 ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (CFLA) un Sadarbības līguma Nr.1-12/3 ar RDSD ietvaros), par kuru līdz 31.12.2018 ir daļēji iesniegtā izlietojumu pamatojošā dokumentācija, un kas līdz 31.12.2018 vēl nav akceptēta no CFLA puses. Brīdi, kad tiek saņemts CFLA akcepts līdzekļu izlietojumam, attiecīgi apstiprinātais līdzekļu apjoms tiek pārklassificēts uz Nākamo Periodu Izmaksu posteni.

\*\* RDSD samaksāto ES projekta līdzekļu daļa, par kuru no RDSD ir saņemta un no CFLA puses akceptēta izlietojumu pamatojošā dokumentācija. Projektam noslēdzoties, uzkrātās nākamo periodu izmaksas tiks 5 gadu laikā norakstītas uz izmaksām. Projektu plānots īstenot līdz 2022. gada 31.decembrim (noslēguma maksājuma pieprasījums CFLA tiks iesniegts 2023.gada janvārī).

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>10</b> Uzkrātie ieņēmumi	<b>2 464</b>	<b>10 615</b>
Par komunālajiem pakalpojumiem	2 464	10 615

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>11</b> Nauda	<b>223 946</b>	<b>3 163 742</b>
Kasē	129	-
Konts Valsts Kasē	1	22 819
Bankas konts AS "SEB banka"	83 877	57 364
Konts Valsts Kasē - ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē"	139 939	3 083 559

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>12</b> Pamatkapitāls, EUR	<b>9 727 135</b>	<b>9 727 135</b>
Apstiprināto daļu skaits	9 727 135	9 727 135
Katras daļas vērtība, EUR	1	1

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 9 727 135 EUR, kas sastāvēja no 9 727 135 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

**PIELIKUMS (turpinājums)**

		31.12.2018.	31.12.2017.
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
<b>13 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>		<b>486</b>	<b>319</b>

	31.12.2017.	Aprēķināts	(-) Samaksāts / (+) Atmaksāts	Soda nauda	31.12.2018.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	96 895	(96 771)	-	124
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	50 986	(50 965)	51	72
Pievienotās vērtības nodoklis	(20 232)	(73 737)	60 152	-	(33 817)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	58	(58)	-	-
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	319	348	(377)	-	290
Kopā t.sk.	<b>(19 913)</b>	<b>74 550</b>	<b>(88 019)</b>	<b>51</b>	<b>(33 331)</b>
<b>(pārmaksa)* samaksai</b>	<b>(20 232)</b>	<b>319</b>			<b>(33 817)</b>
					<b>486</b>

\* Pārmaksa atspoguļota postenī "Citi debitori".

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>14 Pārejie kreditori</b>	<b>1 713</b>	<b>1 507</b>
Avansa norēķins	1 109	1 147
Kļūdaini ieskaitīta nauda avansā	360	360
Aprēķinātā, bet neizmaksātā darba alga	244	-

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>15 Nākamo periodu ieņēmumi</b>	<b>9 983 232</b>	<b>3 744 027</b>
-----------------------------------	------------------	------------------

<b>Ilgtermiņa</b>	<b>9 497 650</b>	<b>3 657 492</b>
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš no 2 līdz 5 gadi	369 503	229 614
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš virs 5 gadiem	28 808	138 472
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, termiņš no 2 līdz 5 gadiem	1 544 145	-
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, termiņš virs 5 gadiem *	7 555 194	3 289 406

\* Precizēta iepriekšējā pārskata gadā izmantotā finansējuma daļa, t.i., 2 219 477 EUR pārklassificēti uz bilances posteni 'Saņemtie avansi', lai atspoguļotu korektu saņemto līdzekļu klasifikāciju.

<b>Istermiņa</b>	<b>485 582</b>	<b>86 535</b>
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi	88 632	63 716
IZM dotācija pamatdarbībai	-	22 819
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa	396 950	-

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>16 Uzkrātās saistības</b>	<b>34 596</b>	<b>519 111</b>
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem darbinieku atvaiņojumiem	19 355	15 109
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	15 241	504 002

**PIELIKUMS (turpinājums)**

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>17 Nodarbināto personu vidējais skaits Sabiedrībā</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	14	14

31.12.2018. 31.12.2017.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

<b>18 Saņemtie avansi</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa:</b>	<b>5 705 069</b>	<b>5 304 786</b>

Saņemtā, bet vēl nedzēstā avansa daļa "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" ietvaros \*

**Istermiņa:**

Saņemts avanss par pakalpojumu

283

\* Saņemtais avanss saskaņā ar līdz šim īstenoto atbalsta izmaksāšanas formu tiks uzsākts dzēst tad, kad kopā izmaksātā atbalsta (Eiropas fondu finansējums un Valsts budžeta finansējums) apmērs sasniedgs 90%, jeb 38,7 milj. EUR. Uz 31.12.2018 izmaksātā atbalsta apmērs ir sasniedzis 15,46 milj. EUR. 2019.gada laikā plānots pieprasīt un saņemt 6,8 milj. EUR. Sk. arī pielikuma 15.piezīmes skaidrojumu.

Piezīmes Nr.

**19 Ārpusbilances notikumi un saistības**

2018.gada 28.novembrī personu apvienība "SIA "Uģis Šēnbergs, arhitekts", SIA "Tiksli forma", SIA "Geologositic"" Administratīvajā rajona tiesā iesniedza pieteikumu par IUB IIK 2018.gada 22.oktobra Lēmuma atcelšanu, ar kuru IUB nolēma atstāt spēkā Pasūtītāja iepirkumu komisijas 2018.gada 11.septembra lēmumu par sarunu procedūras "Kultūras un sporta kvartāla Grīziņkalna apkaimē būvprojektu izstrāde un autoruzraudzība", identifikācijas Nr. DS 2017/2/SP/ERAF pārtraukšanu.

Piezīmes Nr.

**20 Notikumi pēc bilances datuma**

Laika periodā kopš gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

Piezīmes Nr.

**21 Būtiski līgumi**

2016. gada 26. augustā, ievērojot Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā, tika noslēgts līgums par Daugavas Stadiona Rietumu tribiņu pārbūves būvprojekta izstrādi, autoruzraudzību un būvniecību ar PS "LNK INDUSTRIES Partnership". Līguma summa ir 10 697 085 EUR un izpildes galīgais termiņš noteikts līdz 2018. gada 15. maijam. 2016. gadā maksājumi saistībā ar šo līgumu nav veikti un nebija jāveic. 2017.gada 5.jūnijā tika noslēgts sadarbības līgums ar Centrālo finanšu līgumu aģentūru (turpmāk - CFLA) par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" (ID Nr. 5.6.1.0/17/I/001) (turpmāk – Projekts) un 2017. gada 15. jūnijā projekta īstenotājs saņema avansa maksājumu 5 304 786 EUR apmērā, no kura tiek segtas izmaksas par PS "LNK INDUSTRIES Partnership" sniegtajiem pakalpojumiem.

Būtiskākie CFLA līguma nosacījumi, kas jāievēro Projekta realizācijas laikā un pēc Projekta pabeigšanas, lai CFLA neizvirzītu pretenzijas par finansējuma atgriešanu:

- Projekta īstenošanā nodrošināt visu normatīvajos aktos, Finanšu ministrijas Kultūras ministrijas un citu institūciju vadlīnijas un metodikās, kā arī līgumā paredzēto nosacījumu izpildi un no līguma izrietošo tiesību iegūšanu;
- nodrošināt Projektiā paredzēto mērķu, Projekta darbību rezultātu un uzraudzības rādītāju un, ja

Projekts to paredz, horizontālo principu rādītāju sasniegšanu;

- Projekta īstenošanas laikā un CFLA paziņotajā dokumentu glabāšanas termiņā un desmit gadus no dienas, kad VSIA "Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"" (turpmāk – Sabiedrība)

kā Finansējuma saņēmējam ir piešķirts atbalsts, nodrošināt visu ar Projekta īstenošanu saistīto dokumentu glabāšanu;

- nodrošināt CFLA , citu Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda (turpmāk — ES fondi) vadībā iesaistīto Latvijas Republikas un ES institūciju pārstāvjiem, Eiropas Komisijas, Eiropas Biroja krāpšanas apkarošanai, Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja, ES fondu vadībā iesaistīto institūciju, Valsts Kontroles un Iepirkumu uzraudzības biroja pārstāvjiem, kā arī citu kompetento institūciju pārstāvjiem pieeju visu ar Projekta īstenošanu saistīto dokumentu oriģināliem vai atvasinājumiem ar juridisku spēku un grāmatvedības sistēmai, kā arī attiecīgā Projekta īstenošanas vietai un nodrošināt iespējas iepriekš minēto institūciju pārstāvjiem veikt uzraudzību un kontroli visā Līguma darbības laikā, nodrošinot šo institūciju likumīgo prasību izpildi un brīvu piekļuvi Sabiedrības kā Finansējuma saņēmēja grāmatvedības un finanšu

dokumentiem, kas saistīti ar Projekta īstenošanu, kā arī citiem nepieciešamajiem dokumentiem, informācijai, finanšu līdzekļiem, telpām un citām materiālām vērtībām, t. sk. pieprasīto dokumentu izsniegšanu;

- nodrošināt informatīvos un publicitātes pasākumus saskaņā ar Projektā plānoto un normatīvajos aktos noteiktajām prasībām;
- nepieļaut Interešu konflikta iestāšanos un nekavējoties informēt CFLA par situāciju, kas rada vai kuras rezultātā varētu rasties Interešu konflikts; • nepieļaut Projektā Dubulto finansēšanu, t.i., nepieļaut gadījumus, kad Sabiedrība kā Finansējuma saņēmējs Projekta izdevumos ir iekļāvis izdevumus, kas vienlaikus tikuši, tiek finansēti vai kurus plānots finansēt no Sabiedrības kā Finansējuma saņēmēja pamatdarbības vai citiem ES, finanšu instrumentu, valsts vai pašvaldības līdzekļiem;
- nodrošināt Projekta rezultātu saglabāšanu un ilgtspēju, kā arī izmantot Projekta ietvaros iegādātos pamatlīdzekļus Projektā plānoto darbību veikšanai un saskaņā ar Projektā paredzēto mērķi, ievērojot Regulas 71. pantā un 2016. gada 26. marta Ministru kabineta noteikumos "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.6.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt Rīgas pilsētas revitalizāciju, nodrošinot teritorijas efektīvu sociālekonomisko izmantošanu" īstenošana" noteiktos nosacījumus un termiņus Projekta darbību īstenošanas laikā un 5 (piecu) gadu periodā, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas, kā arī neizdarīt būtiskas izmaiņas Projektā;
- nekavējoties rakstiski informēt CFLA (Sadarbības iestādi), ja Projekta darbību īstenošanas laikā vai 5 (piecu) gadu periodā, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas, Sabiedrībai kā Finansējuma saņēmējam ir radušies iepriekš neparedzēti, ar Projektu un tā rezultātu izmantošanu saistīti ieņēmumi.

Rīgā,  
2019. gada 10. aprīlī

Valdes loceklis  
Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"  
Inguna Buholte

**Neatkarīgu revidēntu ziņojums**

**Valsts SIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" dalībniekam**

**Mūsu atzinums par finanšu pārskatu**

Esam veikuši Valsts SIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts SIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

**Atzinuma pamatojums**

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

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGESP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP 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.

**Apstākļu akcentējums**

Neizsakot iebildi, vēršam uzmanību, ka Sabiedrības turpmākā darbība un finanšu stāvoklis ir atkarīgi no veiksmīgas un savlaicīgas ilgtermiņa projekta realizēšanas. Kā norādīts finanšu pārskata pielikuma sadaļā "Grāmatvedības politika" apakšpunktā "Gada pārskata sagatavošanas likumiskais pamats", 2019. gadā notikušas ievērojamas izmaiņas Sabiedrības valdē, kā arī ilgtermiņa projekta attīstības vadības komandā. 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. -5. lapā.

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 nemot 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 apstākli, 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.  
Potapovicu un Andersonu SIA Reģistrācijas numurs 40003612562

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- 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 klūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojoj 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 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 klūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidētu 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 klūdas 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.

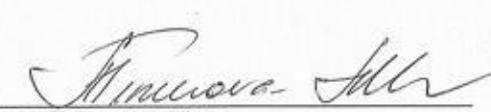
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai klūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas klūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteikība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteikība pastāv, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumi 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 sazināmies 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 revidētu komercsabiedrības  
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča  
Valdes priekšsēdētāja

  
Anna Temerova-Allenā  
Atbildīgā zvērinātā revidēnte  
Sertifikāta Nr. 154  
Valdes locekle