

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

2019. gada pārskats

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	7
Bilance	8-9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikums	11-21
Neatkarīgu revidentu ziņojums	22-23

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

<i>Sabiedrības nosaukums:</i>	Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"
<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: 2019. gada pārskats</i>	50003140671, Komercreģistrā 06.12.2004., Rīga
<i>Sabiedrības juridiskā adrese:</i>	Augšiela 1, Rīga, LV-1009, Latvija
<i>Pārskata gads:</i>	2019. gada 1. janvāris - 2019. gada 31. decembris
<i>Valde:</i>	Guntis Zālītis
<i>Dalībnieki:</i>	Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrija, 100%
<i>Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu:</i>	Inguna Buholte Grāmatvede SIA "BKN-Balance" Reg.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: Lolita Čapkeviča sertifikāta Nr.120

VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR 2019. 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", kurā galvenais darbības mērķis ir nodrošināt nacionālās sporta bāzes – Daugavas stadions (Rīgā) – pārvaldību un attīstību, nodrošinot apstākļus sportistu treniņprocesa, augsta līmeņa sporta un kultūras pasākumu norisei, kā arī nodrošinot iedzīvotājiem iespēju iesaistīties organizētās fiziskās aktivitātēs, izmantojot sporta bāzes piedāvātās iespējas. Sabiedrības kapitāldaļas 100% apmērā pieder Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrijai.

Sabiedrības galvenie uzdevumi ir:

1. vadoties no vienīgā daļībnieka – 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 valsti un starptautiskā mēroga sporta un kultūras pasākumi.

Sabiedrības darbība pārskata gadā.

2017.gada 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 50 milj. EUR un to veido Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 40 milj. EUR apmērā, valsts budžeta finansējums 6,6 milj. EUR apmērā, pašvaldības finansējums 1,5 milj. EUR apmērā, Sabiedrības līdzfinansējums 1,8 milj. EUR apmērā. Papildus 2019.gadā 30.decembrī Sabiedrība iesniedza Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā projekta iesniegumu Nr.4.2.1.2/19/I/030 "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Daugavas stadiona tribīnes ēkai Augšielā 1, Rīgā" (turpmāk – projekta iesniegums) ierobežotā projektu iesniegumu atlasē, kura ietvaros plānots piesaistīt finansējumu 1,1 milj. EUR apmērā (tai skaitā Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 0,9 milj. EUR un valsts budžeta finansējums 0,2 milj. EUR).

2017.gadā sākot un 2018.gadā pabeidzot Sabiedrība veica Daugavas stadiona Rietumu tribīnes pārbūves procesa un Ziemeļu un Dienvidu tribīnu būvniecības darbus. Paralēli tam 2018.gadā tika uzsākta Eiropas Savienības fondu apguve apkārtējās teritorijas sakārtošanā sadarbībā ar Rīgas domes Satiksmes departamentu - pieguļošo ielu un Deglava tilta rekonstrukcija, kura tika turpināta 2019.gadā. Nēmot vērā rekonstrukcijas gaitā konstatētos papildus Deglava tilta balstu bojājumus, rekonstrukcijas gaita tika apturēta līdz ekspertu vērtējumam par papildus darbiem, kuri tiks finansēti papildus no Rīgas domes budžeta. 2019.gadā tika izstrādāts un Rīgas būvvaldē apstiprināts būvprojekts minimālā sastāvā Ledus hallei kā arī veikts iepirkums un noslēgts līgums par Ledus halles projektēšanu – būvēšanu. Tāpat tika veikts iepirkums un noslēgts līgums par Vieglatlētikas multifunkcionālās manēžas būvprojekta minimālā sastāvā izstrādi.

Atjaunotajā stadionā 2019.gadā notika 5 UEFA līmeņa Latvijas izlases spēles futbolā kā arī 3 UEFA kausu izcīņas starptautiskas spēles Latvijas klubu komandām futbolā. Mūzikas grupas "Instrumenti" koncerts pulcēja vairāk kā 17 000 skatītāju. Stadionā tika nodrošināti treniņi vieglatlētikā Rīgas sporta skolai "Arkādija", Rīgas Tehniskajai universitātei un Pierīgas sportistiem, kā arī citas futbola un vieglatlētikas treniņu nodarbības. Tenisa kortos tika nodrošinātas tenisa treniņu nodarbības Bīriņa tenisa skolai. Stadionā notika vieglatlētikas un futbola sacensības līdz par 2019.gada novembrim.

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 sadāju Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Sabiedrības pamatbudžetu 2019.gadā veidoja valsts budžeta programmas 09.00.00 "Sports" valsts budžeta apakšprogramma 09.04.00 "Sporta būves" ietvaros piešķirtā dotācija EUR 200 000 apmērā.

2019.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar ievērojamiem zaudējumiem, kas ir radušies dēļ pieaugošām ēku uzturēšanas un apsaimniekošanas izmaksām un pamatlīdzekļu amortizācijas izmaksām, kā arī dēļ uzkrājumiem zaudējumiem no nelabvēlīga tiesas iznākuma, kā aprakstīts tālāk šajā ziņojumā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR 2019. GADA PĀRSKATU (turpinājums)

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

Sabiedrības vidējais darbinieku skaits pārskata gadā bija 19.

Attīstības pasākumi un galvenie uzdevumi 2020. gadam

2020.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.

Sabiedrības galvenie uzdevumi ir nodrošināt otrs kārtas objektu:

- Ledus halles projektēšanas un būvniecības darbus;
- Vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti projektēšanas un būvniecības iepirkuma un projektēšanas darbu sākšanu;
- Centrālā sporta laukuma rekonstrukcijas projektēšanas un būvniecības iepirkuma, projektēšanas darbu un rekonstrukcijas darbu sākšanu;
- Treniņu laukumu vieglatlētikai un futbolam rekonstrukcijas projektēšanas un būvniecības iepirkuma, projektēšanas darbu un rekonstrukcijas 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

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

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

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.

Nemot vērā Sabiedrības specifiku, stadiona izmantošanas sezonalitāti, sporta organizāciju ierobežotās finansiālās iespējas, Sabiedrības ieņēmumi no saimnieciskās darbības nesedz tās visas darbības izmaksas, un Sabiedrības darbības turpināšana pašreizējā situācijā ir arī atkarīga no saņemamās dotācijas no valsts budžeta (Izglītības un zinātnes ministrija) saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Tā kā Sabiedrības pamatzdevums ir nekustamā īpašuma apsaimniekošana, Sabiedrība cenšas iznomāt visas tās rīcībā esošas telpas ar maksimāli izdevīgiem nosacījumiem Sabiedrībai, kā arī piesaista pasākumu rīkotājus Stadiona izmantošanai kultūras un sporta pasākumiem. Atbilstoši apstiprinātajam Sabiedrības 2020.gada budžetam, Sabiedrības vadība paredz, ka ieņēmumi no saimnieciskās darbības un valsts budžeta dotācijas nebūs pietiekami, lai norēķinatos ar Sabiedrības kreditoriem paredzētajos termiņos. Līdz ar to ir pieprasīta papildus valsts dotācija 135 000 EUR apmērā 2020.gada izdevumu segšanai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2020. gada 2. aprīļa apelācijas instances tiesas spriedums (lietas arhīva No. CA-0743-20/20) paredz apmierināt SIA „Sāgas fonds” preprasību pret VSIA „Kultūras un sporta centrs „Daugavas stadions”” par ieguldījumu kompensācijas piedziņu - piedzīt SIA „Sāgas fonds” labā ieguldījumu kompensāciju 437 231 EUR, ar lietas vešanu saistītos izdevumus 3 388 EUR un tiesas izdevumus 6 149 EUR, kopā piedzenot 446 768 EUR. Sabiedrības vadība veic visas iespējamās darbības, lai samazinātu šo zaudējumu risku un ir iesniegta kasācijas prasība, lai pārsūdzētu apelācijas instances tiesas spriedumu. Tomēr, sekojot piesardzības principam, Sabiedrība 2019.gada 31.decembrī ir izveidojusi uzkrājumu iespējamām saistībām no nelabvēlīga tiesas iznākuma EUR 446 768 apmērā.

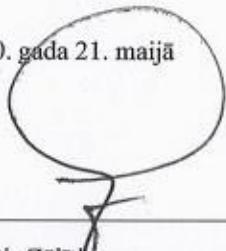
Izņemot augstākminēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR 2019. GADA PĀRSKATU (turpinājums)

Sabiedrības darbībai nākotnē ir svarīgi šādi notikumi pēc bilances datuma, kas neietekmē Sabiedrības finanšu stāvokli 2019.gada 31.decembrī:

- 2020. gada 12. martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.1031 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu"¹, ar kuru izsludina visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Pamatojoties uz to Sabiedrība 2020. gada 16. martā slēdza stadiona teritoriju pasākumu rīkošanai un nodarbiņu norisei līdz ārkārtējās situācijas beigām, apturot visus izīrēto telpu nomas līgumus un klientu apkalpošanu. Ir atcelti (lauzti līgumi) visi paredzētie kultūras pasākumi - Iepirkto pakalpojumu līgumi, izvērtējot Sabiedrības drošības riskus, daļa tika uz laiku pārtraukti pamatojoties uz nepārvaramas varas apstākļiem (Force majeure). Kopumā tas Sabiedrībai nesīs papildus zaudējumus, kuri precīzi varēs tikt aplēsti pēc ārkārtējās situācijas beigām. Lai segtu šos zaudējumus Sabiedrība lūgs kapitāldaļu turētājam – Izglītības un zinātnes ministrijai papildus dotāciju 135 000 EUR apmērā zaudējumu segšanai.
- 2020. gada 30. aprīlī Sabiedrības valdes loceklis Guntis Zālītis kapitāldaļu turētājam – Izglītības un zinātnes ministrijai ir iesniedzis 2019. gada 22. martā noslēgtā Pilnvarojuma līguma Nr.13-3.3/19/2 uzteikumu.

2020. gada 21. maijā



Guntis Zālītis

Valdes loceklis

¹ Rīkojums Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" un tā grozījumi pieejami interneta vietnē:
<https://www.mk.gov.lv/lv/aktualitates/par-arkartejas-situacijas-izsludinasanu>

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2019. GADU

	Piezīmes numurs	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	295 994	266 812
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(659 066)	(604 359)
Bruto zaudējumi		(363 072)	(337 547)
Administrācijas izmaksas	3	(94 358)	(90 170)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	200 508	258 961
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(446 873)	(62 363)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(703 795)	(231 119)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(703 795)	(231 119)

Pielikums no 11. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis
Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"
Inguna Buholte

Rīgā,
2020. gada 21. maijā

BILANCE 2019. GADA 31. DECEMBRĪ

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		16 154 119	16 488 184
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		24 950	29 779
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 556 112	2 877 507
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		675 804	257 122
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		356 366	107 111
Pamatlīdzekļi kopā:	6	19 767 351	19 759 703
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		9	5 513 067
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		5 513 067	3 636 313
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		25 280 418	23 396 016
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		7	19 885
Citi debitori		8	6 680
Nākamo periodu izmaksas			157
Uzkrātie ieņēmumi		10	2 445
Debitori kopā:		29 167	55 642
Nauda		11	3 167 608
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 196 775	223 946
AKTĪVS		28 477 193	23 675 604

Pielikums no 11. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE 2019. GADA 31. DECEMBRĪ

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	9 727 135	9 727 135
Nesadalītā peļņa / (uzkrātie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(1 799 368)	(1 568 249)
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(703 795)	(231 119)
Pašu kapitāls kopā:		7 223 972	7 927 767
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Saņemtie avansi	18	7 392 786	5 704 786
Nākamo periodu ieņēmumi	15	12 734 983	9 497 650
Ilgtermiņa kreditori kopā:		20 127 769	15 202 436
Īstermiņa kreditori:			
Saņemtie avansi	18	-	283
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		18 308	22 741
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	14 711	486
Pārējie kreditori	14	13 237	1 713
Nākamo periodu ieņēmumi	15	505 840	485 582
Uzkrātās saistības	16	573 356	34 596
Īstermiņa kreditori kopā:		1 125 452	545 401
Kreditori kopā		21 253 221	15 747 837
PASĪVS		28 477 193	23 675 604

Pielikums no 11. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis
 Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"
 Inguna Buholte

Rīgā,
 2020. gada 21. maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2019. GADU

	Akciju vai daļu kapitāls	Nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2017. gada 31.decembrī	9 727 135	(1 568 249)	8 158 886
Pārskata gada zaudējumi	-	(231 119)	(231 119)
Atlikums 2018. gada 31.decembrī	9 727 135	(1 799 368)	7 927 767
Pārskata gada zaudējumi	-	(703 795)	(703 795)
Atlikums 2019. gada 31.decembrī	9 727 135	(2 503 163)	7 223 972

Pielikums no 11. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis
Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"
Inguna Buholte

Rīgā,
2020. gada 21. maijā

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". Peļnas 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.

Sabiedrības gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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 peļna;
 - b) nematas 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 nematas vērā visas aktīvu vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļnu vai zaudējumiem;
- 2) bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus un izdevumus norāda, nemot 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

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 atziņana 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 īres – to rašanās brīdī;
- * ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – kad to saņemšana tiek uzskatīta par drošu, kas parasti sakrīt ar to saņemšanas brīdi;
- * procentu ieņēmumi - pamatojoties uz procentuālu laika sadalījumu, nemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;

PIELIKUMS (turpinājums)

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

* preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesību raksturīgiem risku un atlīdzību nodošanu pircējam, pēc preču nosūtīšanas;

* pakalpojumu sniegšana - atbilstoši pakalpojuma sniegšanas periodam.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds konstatēts. 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 ūsākā 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 uzskaitītā 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 nepabeigtā celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešas izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts.

Istenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdi, 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 saistības par nepabeigtās celtniecības objektiem.

Istenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus, būvuzņēmējam samaksātais avanss tiek uzskaitīts bilances posteņa *Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem* sastāvā un tiek pakāpeniski ieskaitīts *Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecības objektu izmaksas* sastāvā, pamatojoties uz būvuzņēmēja piestādītajiem rēķiniem par faktisko 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 ūstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzītas skaidri zināmas 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.

PIELIKUMS (turpinājums)

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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 attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Dotācijas izdevumu segšanai tiek uzrādītas tajā pašā peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi, kurā tiek uzrādītas attiecīgās izmaksas. Ieņēmumi, kas rodas no nākamo periodu ieņēmumu lineārās iekļaušanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tiek uzrādītas tajā pašā peļņas 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 bilance tālāk atspoguļo posteņu *Nākamo periodu izmaksas* un attiecīgi *Nākamo periodu ieņēmumi* sastāvā. Projektam noslēdzoties, uzkrātās Nākamo periodu izmaksas un uzkrātie Nākamo periodu ieņēmumi tiks 5 gadu laikā norakstīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neiespaidojot Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītājus.

ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" Līguma Nr.5.6.1.0/17/I/001 ar CFLA ietvaros, no CFLA avansa veidā saņemtais finansējums tiek atspoguļots bilances Kreditoru sastāvā *Saņemtie avansi* posteņi apmērā, kādu to norāda CFLA pārskata gada maksājumu pieprasījumu pēdējā apstiprinājumā. 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 sasniegls 90%, jeb 40.86 milj. EUR. Uz 31.12.2019 izmaksātā atbalsta apmērs ir sasniedzis 20.93 milj. EUR. 2020.gada laikā plānots pieprasīt un saņemt 7.97 milj.EUR. Uzsākot avansa dzēšanu, dzēstā avansa apmērs tiks iekļauts *Nākamo periodu ieņēmumi* posteņa sastāvā.

Maksājumi, kurus CFLA veic saskaņā ar CFLA apstiprinātajām faktiski notikušajām un Sabiedrības jau apmaksātajām attiecīnāmajām izmaksām, tiek atspoguļoti bilances Kreditoru sastāvā *Nākamo periodu ieņēmumi* posteņi, dalot īstermiņa un ilgtermiņa daļas, atkarībā no par šo finansējumu iegādāto ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma perioda.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojojot 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.

PIELIKUMS (turpinājums)

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

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 korigējoši, 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 pusēs

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 pusēs" 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)	2019.g.	2018.g.
	EUR	EUR
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
1 Neto apgrozījums sadalījumā pa darbības veidiem	295 994	266 812
Ieņēmumi no nomas par telpām, kas rekonstruētas ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" ietvaros	222 000	175 779
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	22 926	59 015
Ieņēmumi no sporta objektu nomas	16 952	13 463
Ieņēmumi no sporta bāzes telpu īres	14 086	7 938
Pārejie sporta darbības ieņēmumi	13 293	6 909
Ieņēmumi no autostāvvietas	4 934	3 500
Ieņēmumi no apkalpošanas maksas	1 803	208
Piezīmes Nr.		
2 Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	659 066	604 359
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	716 690	496 204
Dotācijas ES projektam no ERAF un valsts budžeta*	(420 853)	(231 556)
Dotācija no valsts budžeta (Izglītības un zinātnes ministrija)**	(101 495)	(63 716)
Elektroenerģijas izdevumi	94 571	121 598
Atlīdzība par darbu	127 481	94 823
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	76 728	42 412
Apkures izdevumi	33 304	25 456
Sociālie maksājumi	30 073	22 667
Teritorijas uzkopšanas izdevumi	32 733	22 561
Remonta izdevumi	-	21 316
Apsardzes pakalpojumi	32 275	15 437
Ūdensapgādes izdevumi	7 538	11 821
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	16 177	7 466
Halle un stadiona uzturēšanas izdevumi	2 682	6 865
Pārējās sniegtā pakalpojumu izmaksas	2 273	5 109
Transporta izmaksas	4 741	3 454
Lifta apkopes izdevumi	3 154	1 519
Darba aizsardzības izdevumi	529	647
Pārējās personāla izmaksas	190	236
Riska nodeva	51	40
Darba apģērbs	224	-

* ES projekta ietvaros sanemtā 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.

PIELIKUMS (turpinājums)

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2019	2018
		EUR	EUR
	3 Administrācijas izmaksas	94 358	90 170
	Darba alga administrācijai	44 393	41 158
	Sociālais nodoklis no administrācijas algām	11 055	10 076
	Citas administrācijas izmaksas	5 652	8 659
	Grāmatvedības pakalpojumi	7 200	7 200
	Sakaru izdevumi	7 050	5 150
	Juristu pakalpojumu apmaka	-	4 650
	Transporta izdevumi	2 764	3 351
	Biroja izdevumi	4 115	3 283
	Profesionālo pakalpojumu izmaksas	4 100	3 050
	Komandējuma izdevumi	1 709	2 242
	Apdrošināšanas izdevumi	3 897	592
	Reprezentācijas izdevumi	1 358	322
	Banku pakalpojumi	443	267
	Strādnieku vervošanas un apmācības izdevumi	468	170
	Reklāmas izdevumi	154	-
	4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	200 508	258 961
	Dotācijas no valsts budžeta saimnieciskās darbības nodrošināšanai (Izglītības un zinātnes ministrija)	200 000	258 961
	Saņemtās soda naudas	508	-
	5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	446 873	62 363
	Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	62 287
	Samaksātās soda naudas	102	76
	Citi izdevumi	3	-
	Uzkrājums iespējamiem maksājumiem tiesvedības iznākumam (sk. Piezīmi nr.19)	446 768	-

PIELIKUMS (turpinājums)

Piezīme Nr. 6
Pamatlīdzekļi

Rāmnieki	Sākotnējā vērtība					Nolietajamai vērtībai norādītām			Atlikusi vērtība		
	31.12. 2018.	ieguldītā un izgatavo- tāma	izlēga	pārveidots	31.12. 2019	31.12. 2018.	apmeklēts pārējais gads	izlēga	31.12. 2019	31.12. 2018.	31.12. 2019.
Zemes gabali	5 184 383	-	-	-	5 184 383	-	-	-	-	5 184 383	5 184 383
Ēdas un izmērētves	11 751 127				11 751 127	447 326	334 065		781 391	11 303 801	10 969 736
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	96 583	-	-	-	96 583	66 804	4 829	-	71 633	29 779	24 950
Pārējie pamatlīdzekļi un investīcijas	3 359 477	1 043	(193)	55 357	3 415 684	481 970	377 795	(193)	859 572	2 877 507	2 556 112
Pamatlīdzekļa izveidošana un neveicīgta celtniecības objekta izmaksas	257 122	388 072		30 610	675 804	-	-	-	-	257 122	675 804
Avans maksājumi par pamatlīdzekļiem	107 111	335 222		(85 967)	356 366	-	-	-	-	107 111	356 366
Pamatlīdzekļi (kopā)	20 755 803	724 337	(193)	-	21 479 947	996 100	716 689	(193)	1 712 596	19 759 703	19 767 351

PIELIKUMS (turpinājums)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
7 Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība	19 885	8 518
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	30 184	18 817
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(10 299)	(10 299)
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
8 Citi debitori	6 680	43 871
PVN pārmaksa	6 645	33 817
Avansa maksājums par mazvērtīgo inventāru	35	10 054
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
9 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5 513 067	3 636 313
Avansa maksājumi Rīgas pilsētas pašvaldībai ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros *	1 441 345	2 638 290
Nākamo periodu izmaksas - Rīgas pilsētas pašvaldībai piešķirtie līdzekļi ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros**	4 071 722	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 31.12.2019 ir daļēji iesniegta izlietojumu pamatojošā dokumentācija, un kas līdz 31.12.2019 vēl nav akceptēta no CFLA puses. Brīdi, kad tiek saņemts CFLA akcepts līdzekļu izlietojumam, attiecīgi apstiprinātais līdzekļu apjoms tiek pārklassificēts uz posteņi "Nākamo periodu izmaksas".		
** RDSD samaksāto ES projekta līdzekļu daļa, par kuru no RDSD ir saņemta un no CFLA puses akceptēta izlietojumu pamatojošā dokumentācija. Projektam noslēdzoties, uzkārtās nākamo periodu izmaksas tiks 5 gadu laikā norakstītas uz izmaksām. Projektu plānots īsteno līdz 2022. gada 31.decembrim (noslēguma maksājuma pieprasījums CFLA tiks iesniegts 2023.gada janvārī).		
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
10 Uzkrātie ieņēmumi	2 445	2 464
Par komunālajiem pakalpojumiem	2 445	2 464
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
11 Nauda	3 167 608	223 946
Kasē	205	129
Konts Valsts Kasē	-	1
Bankas konts AS "SEB banka"	60 917	83 877
Konts Valsts Kasē - ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē"	3 106 486	139 939
Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums		
12 Pamatkapitāls, EUR	9 727 135	9 727 135
Apstiprināto daļu skaits	9 727 135	9 727 135
Katras daļas vērtība, EUR	1	1

2019. 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)

		31.12.2019.	31.12.2018.
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
13 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		14 711	486

	31.12.2018.	Aprēķināts	(-) Samaksāts / (+) Atmaksāts	Pārvietots no (uz) citiem nodokļiem	31.12.2019.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	124	106 270	(90 786)	(5 020)	10 588
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	72	54 296	(50 541)		3 827
Pievienotās vērtības nodoklis	(33 817)	(33 783)	55 916	5 039	(6 645)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	78	(72)		6
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	290	348	(348)		290
Kopā t.sk.	(33 331)	127 209	(85 831)	19	8 066
(pārmaksa)* samaksai	(33 817)	486			(6 645)
					14 711

* Pārmaksa atspoguļota postenī "Citi debitori".

	31.12.2019.		31.12.2018.
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
14 Pārējie kreditori		13 237	1 713
Avansa norēķins		1 135	1 109
Kļūdaini ieskaitīta nauda avansā		385	360
Aprēķinātā, bet neizmaksātā darba alga		11 033	244
Ieturējums no darba algas		684	-
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	31.12.2019.	31.12.2018.
15 Nākamo periodu ieņēmumi		EUR	EUR
		13 240 823	9 983 232

Ilgtermiņa	12 734 983	9 497 650
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš no 2 līdz 5 gadi	268 404	369 503
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš virs 5 gadiem	28 805	28 808
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, termiņš no 2 līdz 5 gadiem	1 596 945	1 544 145
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, termiņš virs 5 gadiem *	10 840 829	7 555 194

Īstermiņa	505 840	485 582
IZM dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi	88 236	88 632
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa	417 604	396 950

	31.12.2019.		31.12.2018.
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
16 Uzkrātās saistības		573 356	34 596
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem darbinieku atvajinājumiem		11 410	19 355
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā		115 178	15 241
Uzkrājums iespējamiem maksājumiem tiesvedības iznākumam (sk. Piezīmi nr.19)		446 768	-

PIELIKUMS (turpinājums)

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums	2019.g.	2018.g.
17 Nodarbināto personu vidējais skaits Sabiedrībā	19	14
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā		
	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
18 Saņemtie avansi	7 392 786	5 705 069
<i>Ilgtermiņa:</i>		
Saņemtā, bet vēl nedzēstā avansa daļa "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" ietvaros *	7 392 786	5 704 786
<i>Īstermiņa:</i>		
Saņemts avanss par pakalpojumu	-	283

* Saņemtais avanss saskatā ar līdz šim īstenoto atbalsta izmaksāšanas formu tiks uzsākts dzēst tad, kad kopā izmaksātā atbalsta (Eiropas fondu finansējums un Valsts budžeta finansējums) apmērs sasnieggs 90%, jeb 40.86 milj. EUR. Uz 31.12.2019 izmaksātā atbalsta apmērs ir sasniedzis 20.93 milj. EUR. 2020.gada laikā plānots pieprasīt un saņemt 7.97 milj.EUR

Piezīmes Nr.

19 Tiesvedības un iespējamās saistības

Pēc pārskata gada beigām Sabiedrība saņema Rīgas apgabaltiesas 2020. gada 2. aprīļa spriedumu civilītē Nr. C27179413, ar kuru nolemts piedzīt no Sabiedrības par labu SIA „Sāgas fonds” ieguldījumu kompensāciju 437 231 euro, ar lietas vešanu saistītos izdevumus 3 388 euro un tiesas izdevumus 6 149 euro, kopā piedzenot 446 768 euro. Spriedums minētajā lietā nav stājies spēkā, jo 2020. gada 30. aprīlī Sabiedrība likumā noteiktā kārtībā ir iesniegusi kasācijas sūdzību par minēto spriedumu. Tomēr, sekojot piesardzības principam, Sabiedrība 2019.gada 31.decembrī ir izveidojusi uzkrājumu iespējamām saistībām no nelabvēlīga tiesas iznākuma EUR 446 768 apmērā.

Piezīmes Nr.

20 Notikumi pēc bilances datuma

Izņemot 19.piezīmē minēto, laika periodā kopš gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

2020. gada 12. martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.103 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu”, ar kuru izsludina visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 14. aprīlim ar mērķi ierobežot slimību izraisošā vīrusa ‘Covid-19’ izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Pamatojoties uz to, Sabiedrība 2020. gada 16. martā slēdza stadiona teritoriju pasākumu rīkošanai un nodarbību norisei līdz ārkārtējās situācijas beigām, apturot visus izīrēto telpu nomas līgumus un klientu apkalpošanu. Daļa iepirkto pakalpojumu līgumi, izvērtējot Sabiedrības drošības riskus, tika uz laiku pārtraukti, pamatojoties uz nepārvaramas varas apstākļiem (Force majeure). Kopumā tas Sabiedrībai nesīs papildus zaudējumus 2020.gadā, kurus precīzi varēs aplēst pēc ārkārtējās situācijas beigām. Lai segtu šos zaudējumus, Sabiedrība lūgs kapitāldajū turētājam – Izglītības un zinātnes ministrijai - papildus dotāciju zaudējumu segšanai. Sabiedrības vadības viedoklis ir, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama Šī pārskata parakstīšanas brīdī, un turpmāko notikumu biznesa vidē ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

PIELIKUMS (turpinājums)

Piezīmes Nr.

21 Būtiski līgumi

2017.gada 5.jūnijā tika noslēgts sadarbības līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" (ID Nr. 5.6.1.0/17/I/001) (turpmāk – Projekts), kura ietvaros, saskaņā ar aktuālo līguma versiju, tiek realizēts Projekts vairākās kārtās. Kopējā investīciju summa ir 48 703 428 EUR (t.sk. Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 39 931 548 EUR, Valsts budžeta finansējums 5 546 745 EUR, Pašvaldības finansējums 1 500 000 EUR, privātās attiecināmās izmaksas 1 725 135 EUR). Līdz 31.12.2019. kopumā iesniegti maksājuma pieprasījumi par Projekta attiecināmajām izmaksām 15 014 245 EUR no 48 703 428 EUR. Projekta ietvaros daļa investīciju summas tiek īstenota sadarbības partnera Rīgas Domes Satiksmes departamenta īstenotajā objektā, t.i. 10 000 000 EUR (t.sk. Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 8 500 000 EUR un Pašvaldības finansējums 1 500 000 EUR).

2019.gada 17.septembrī noslēgts līgums Nr. 7-11/3 ar Personu apvienību "ARMS", kas sastāv no dalībniekiem SIA "ARMS Group", reģistrācijas numurs 42403035455, un OU RTS InfraEhitus, reģistrācijas numurs 11716322, par Daugavas stadiona ledus halles būvprojekta izstrādi, autoruzraudzību un būvdarbiem, pamatojoties uz atklāta konkursa "Daugavas stadiona ledus halles būvprojekta izstrāde, autoruzraudzība un būvdarbi", iepirkuma numurs DS 2019/3/AK/ERAF, iznākumu. Līguma summa 10 320 000 EUR un izpildes galīgais termiņš noteikts 2021.gada 16.marts. 2019.gadā veikts avansa maksājums par projektēšanas darbiem 84 000 EUR un daļa avansa maksājums par būvdarbiem 243 488 EUR.

Rīgā,
2020. gada 21. maijā

Valdes loceklis
Guntis Zālītis

Grāmatvede, SIA "BKN-Balance"
Inguna Buholte

Neatkarīgu revidētu ziņojums

VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Esam veikuši VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2019. gada 31. decembra bilanci,
- 2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2019. gada pašu kapitāla izmaiņu 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 VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Professionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veikajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Professionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī citā 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 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 veikajām 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 kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības 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 izraisītās būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas 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 kļūdas 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 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 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 revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākošes 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 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 revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Lolita Capkeviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.120
Valdes locekle

2020. gada 21. maijā