



FISCHER
SLĒPOŠANAS
CENTRS



SIGULDAS
PILSĒTAS
TRASE



SIGULDAS
SPORTA
CENTRS

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU “SIGULDAS SPORTA SERVISS”

(Mazā sabiedrība)

Reģ. Nr. 40003411141

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Siguldā, 2020

SATURS

	Lpp.
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	30

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		25 485	8 132
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	25 485	8 132
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		30 568	32 183
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		865 842	379 383
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas		9 032	10 825
Pamatlīdzekļi kopā	4	905 442	422 391
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		930 927	430 523
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		51 757	28 299
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		12 119	12 810
Avansa maksājumi par krājumiem		9	1 745
Krājumi kopā	5	63 885	42 854
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	3 523	11 030
Citi debitori	7	1 868	1 891
Nākamo periodu izmaksas.	8	1 584	18 467
Uzkrātie ieņēmumi	9	70 234	10 923
Debitori kopā		77 209	42 311
Nauda	10	2 927	10 543
Apgrozāmie līdzekļi kopā		144 021	95 708
Aktīvs kopā		1 074 948	526 231

Pārskata pielikums no 6.-25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Elīna Sofija Kalēja
Valdes locekle



Aiga Benefelde
Galvenā grāmatvede

Siguldā, 2020.gada 9.martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Siguldas Sporta serviss"

Reģ. Nr. 40003411141


Jur.adrese: Ata Kronvalda iela 7A, Sigulda, LV-2150


2019. gada pārskats

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	1 290 684	723 882
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12	-	315
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	(951 790)	(772 300)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	13	(21 788)	(179 490)
Pašu kapitāls kopā		317 106	(227 593)
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	960	5 960
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	122 693	296 207
Ilgtermiņa kreditori kopā		123 653	302 167
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	5 000	5 000
Norēķini par saņemtajiem avansiem	17	37 142	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	492 054	328 539
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	27 902	31 822
Pārējie kreditori	20	34 683	39 190
Nākamo periodu ieņēmumi		-	95
Uzkrātās saistības	21	37 408	47 011
Īstermiņa parādi kopā		634 189	451 657
Kreditori kopā		757 842	753 824
Pasīvs kopā		1 074 948	526 231

Pārskata pielikums no 6.-25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Elīna Sofija Kalēja
Valdes locekle


Aiga Benefelde
Galvenā grāmatvede

Siguldā, 2020.gada 9.martā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	1 175 308	1 045 918
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 027 413)	(1 045 124)
Bruto peļņa vai zaudējumi		147 895	(794)
Pārdošanas izmaksas	24	(62 607)	(69 641)
Administrācijas izmaksas	25	(108 148)	(111 953)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	2 084	2 853
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(953)	(1 439)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(21 729)	(179 386)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		(59)	(104)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(21 788)	(179 490)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(21 788)	(179 490)

Pārskata pielikums no 6.-25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Elīna Sofija Kalēja
 Valdes locekle



Aiga Benefelde
 Galvenā grāmatvede

Siguldā, 2020.gada 9.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	„SIGULDAS SPORTA SERVISS”
Sabiedrības juridiskais statuss	SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003411141, 21.09.1998., Rīga
Reģistrēts komercreģistrā	03.11.2004., apliecības numurs C49919
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas koda	Sporta objektu darbība (93.11. 2.0 red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90.)
Nodokļu maksātāja kods	40003411141, PVN maksātājs no 31.01.2000.
Juridiskā un Pasta adrese	Ata Kronvalda 7A, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150
Sabiedrības dalībnieki	Siguldas novada Dome 100 % Pils iela 16, Sigulda, LV-2150
Valde	Elīna Sofija Kalēja – valdes locekle, amatā no 12.07.2016. (UR reģistrēts no 29.07.2016.)
Gada pārskatu sagatavoja	Aiga Benefelde, Sabiedrības galvenā grāmatvede
Pārskata periods	01.01.2019. – 31.12.2019.
Revidents:	SIA "Nexia Audit Advice", Grēcinieku iela 9-3, Rīga, Latvija, LV-1050 Reģ.Nr.40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence No.134, Judīte Jakovina, LR Zvērināts revidents, LZRA Sertifikāts Nr.105

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un atbilstoši 22.12.2015. MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR), Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav būtiski mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5.panta 3.daļu sabiedrība klasificējama kā maza Sabiedrība un Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9.panta prasībām.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis tikai juridisko formu.
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Grāmatvedības uzskaitē tiek veikta, izmantojot licencētu grāmatvedības uzskaites programmu FIKS LITE.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

Neto apgrozījums

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

Aplēšu izmantošana

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

Darbības turpināšana

Lai arī pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 490 168, jāatzīmē, ka īstermiņa saistībās ir iekļauti gan tekošie maksājumi par pēdējā mēnesī saņemtajiem pakalpojumiem, gan maksājumi, kas veicami visa nākošā pārskata gada laikā. Daļa no šiem maksājumiem ir veicami par ilgtermiņa ieguldījumiem un gandrīz puse ir maksājumi, kas veicami nākošā pārskata gada laikā. Izvērtējot šos apstākļus, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs norēķināties ar īstermiņa kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība norāda, ka Sabiedrības pamatdarbība nav ražošana vai tirdzniecība, bet gan pakalpojumu sniegšana, tādējādi pārskata gada beigās nav uzkrātu apgrozāmo līdzekļu, ar kuriem segt īstermiņa saistības. 2019.gada 31.decembrī aktīvi pārsniedz kopējo Sabiedrības saistību apmēru par EUR 317 106, kas norāda uz Sabiedrības maksātspēju. Sabiedrības kopējie zaudējumi 2019.gadā ir EUR 21 788, tomēr pašu kapitāls ir pozitīvs, jo 2019.gadā Sabiedrības pamatkapitālā tika ieguldīti pamatlīdzekļi un inventārs par kopējo vērtību EUR 566 802, kas uzlabo Sabiedrības finanšu rādītājus.

Sabiedrības vadība uzskata, ka, turpinot sekot vadības izvēlētajai stratēģijai, tuvākajā nākotnē tiks nodrošināts zaudējumu samazinājums, kas vērojams jau 2019. pārskata gadā. Par to liecina sekojoši rādītāji:

- 1) zaudējumu samazinājums un apgrozījuma pieaugums pārskata gadā, attiecīgi zaudējumi samazinājušies par 88%, savukārt apgrozījums pieaudzis par 12%.
- 2) sabiedrības pārskata gadu ir noslēgusi ar bruto peļņu EUR 147 895, kas 2018.gadā bija zaudējumi EUR 794.
- 3) Palielinot apgrozījumu, Sabiedrība ir spējusi saglabāt Sabiedrības izdevumus iepriekšējā apmērā, kas jāvis Sabiedrībai pārskata gadu noslēgt ar mazākiem zaudējumiem kā tas bija 2018.gadā.
- 4) Pārskata gadā tika iesākta Sporta Diagnostikas darbība. Pašlaik tiek attīstīts un pilnveidots Sporta diagnostikas pakalpojumu klāsts, kas turpmākajos pārskata periodos palielinās Sabiedrības apgrozījumu.

Turpinoties augstākminētajām tendencēm, Sabiedrība vidēja termiņa periodā varēs novērst zaudējumus. Sabiedrības darbība nākamajā pārskata gadā turpināsies, nodrošinot trīs sporta bāžu apsaimniekošanu, kā arī turpinās attīstīt Sporta Diagnostikas darbību Siguldas Sporta centra telpās. Izvērtējot apgrozījuma pieaugumu visās sporta bāzēs, kā arī, turpinot uzlabot pieaugošos rentabilitātes un efektivitātes rādītājus un turpinot mērķtiecīgo darbu pie katras sporta bāzes darbības pilnveidošanas, arī nākošajā pārskata gadā Sabiedrība plāno būtiski uzlabot finanšu rādītājus. Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrībai var tikt piemērots darbības turpināšanas princips.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz sacensību rīkošanas ieņēmumu un izdevumu atspoguļošanu peļņas un zaudējumu aprēķinā. Izdevumi tiek pārcelti no posteņa "Pārdošanas izmaksas" uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas". Ieņēmumi tiek pārcelti no posteņa "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" uz posteni "Neto apgrozījums". Salīdzinošie rādītāji ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

<i>Postenis, kas tika labots</i>	<i>Rādītāji finanšu pārskatā par 2018. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR</i>	<i>Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR</i>	<i>Rādītāji finanšu pārskata par 2018. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR</i>
Bilances korekcija			
Pārdošanas izmaksas	(102 476)	32 835	(69 641)
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 012 289)	(32 835)	(1 045 024)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	41 666	(38 813)	2 853
Neto apgrozījums	1 007 105	38 813	1 045 918

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās 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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Pārskata gadā Sabiedrībai nav darījumu ārvalstu valūtās.

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 150 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums/amortizācija.

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, pamatojoties uz vadības vērtējumu, izmantojot lineāro metodi. Aktīvu atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā. Nolietojuma aprēķinā izmanto šādas likmes:

Nekustamie īpašumi	5%
Transporta līdzekļi	20%
Datori, sakaru ierīces un datu uzkrāšanas iekārtas	20-33%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-20%

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Nemateriālie ieguldījumi tiek amortizēti 5 gadu laikā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu postenī Sabiedrība atspoguļo kurināmo materiālu ēku apkurināšanai, higiēnas preces koplietošanas telpām, krājumus, kas nepieciešami baseina uzturēšanai un mazvērtīgo inventāru. Mazvērtīgais inventārs jeb saimnieciskie līdzekļi, kas nodrošina uzņēmuma darbību ilgākā laika periodā, bet tā iegādes vērtība ir zem 150 EUR bez pievienotās vērtības nodokļa tiek uzskaitīts krājumu sastāvā.

Tie Sabiedrības uzskaitē tiek nodalīti kategorijās un novērtēti norakstīšanai izmaksās pamatojoties uz atbildīgo personu un inventāra pieņemšanas komisijas aplēsēm par to derīguma ilgumu, kas tiek norādīts inventāra pieņemšanas aktā.

Mazvērtīgā inventāra jeb saimniecisko līdzekļu termiņi norakstīšanai izmaksās tiek pieņemti šādi:

- Darba instrumenti - 50% norakstāmi gada izmaksās
- Darba apģērbs – 50 - 100% norakstāmi gada izmaksās
- Datori un biroja tehnika, ar to saistītais inventārs – 25 - 50% norakstāmi gada izmaksās
- Nomas inventārs – 20 – 50% norakstāmi gada izmaksās
- Struktūrvienības inventārs – aprīkojums – 20 – 50% norakstāmi gada izmaksās

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Izejvielas un materiāli tiek uzskaitīti pēc periodiskās inventarizācijas metodes saskaņā ar gada inventarizācijas datiem. Krājumu uzskaitē tiek piemērota FIFO metode.

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķina summai. Sabiedrībai gada pārskatu gatavojot nav bijušas šaubas par kāda parāda nesāņemšanu, līdz ar to netiek veidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Izdevumi, kas radušies pirms pārskata gada beigām, bet attiecas uz nākamo gadu, tiek uzrādīti bilancē kā "Nākamo periodu izdevumi", aprēķinot izdevumu daļu, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu, atbilstoši kalendārajiem mēnešiem, kuros tiks gūts labums no šiem izdevumiem.

Ieņēmumi, kas radušies pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā Sabiedrības kasē un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos. Ilgtermiņa posteņos sabiedrība uzskaita saistības par aizņēmumu, saistības par pamatlīdzekļu iegādi, saistības par nomaksas biroja tehnikas un sakaru līdzekļu iegādi. Ilgtermiņa postenis ir arī saistības par nomas maksājumiem Siguldas novada pašvaldībai. Ilgtermiņa un īstermiņa maksājumi tiek sadalīti saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti to atlikušajā vērtībā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Ieņēmumi sabiedrības kasē tiek atzīti dienā kad tie radušies saskaņā ar kases slēguma informāciju par darba dienu. Ieņēmumi saskaņā ar izrakstītajiem rēķiniem par sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti izrakstīto rēķinu iegrāmatojot grāmatvedības uzskaites sistēmā rēķina izrakstīšanas brīdī, ieņēmumus attiecinot uz periodu kad tie ir gūti.

Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, atzīst par uzkrātajām saistībām.

Uzkrāto saistību sastāvā tiek iekļautas arī uzkrātās saistības par atvaļinājumiem darbiniekiem un darba devēja sociālajām iemaksām no tiem pēc stāvokļa bilances datumā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

2015. gadā Sabiedrība pārvērtēja pamatlīdzekļus atbilstoši to tirgus vērtībai, pārvērtētā vērtība atspoguļota pamatlīdzekļu uzskaitē un izveidota ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve. 2018.gadā jauna ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana netika veikta. 2015.gadā izveidotā pārvērtēšanas rezerve tiek norakstīta vienmērīgi, pamatlīdzeklim nolietojoties, vai to izslēdzot no uzskaites pirms nolietojuma termiņa beigām.

Informācija par personālu

1. Vidējais darbinieku skaits

	31.12.2019	31.12.2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits periodā	42	41

2. Personāla izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
Personāla izmaksas kopā, tai skaitā	461 712	442 330
Darba alga	371 701	356 628
Valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas	89 018	85 702

	31.12.2019	31.12.2018
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
Darba alga	269 860	255 131
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	64 539	61 252
Kopā	334 399	316 383

	31.12.2019	31.12.2018
Mārketiņa personāla darba samaksa		
Darba alga	15 582	17 739
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	3 484	4 273
Kopā	19 066	22 012

	31.12.2019	31.12.2018
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	86 259	83 758
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20 995	20 177
Kopā	107 254	103 935

	31.12.2019	31.12.2018
Atlīdzība valdei		
Atlīdzība valdei	26 269	24 344
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	6 328	5 864
Kopā	32 597	30 208

Pielikums bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	11 448	-	11 448
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	20 379		20 379
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	31 827	-	31 827
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	3 316	-	3 316
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 026	-	3 026
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019	6 342	-	6 342
Bilances vērtība 31.12.2018.	8 132	-	8 132
Bilances vērtība 31.12.2019.	25 485	-	25 485

Sabiedrība pārskata periodā pilnveidoja grāmatvedības programmu FIKS, pievienojot tai noliktavas uzskaites moduli un budžeta funkciju.

2019.gada 27.martā no Siguldas novada pašvaldības saņemta programmatūra Sporta Diagnostikas centra aparatūrai. Saņemtie nemateriālie ieguldījumi ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā, tā izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu Reģistrā 2019.gada 5.aprīlī.

2019.gada 16.augustā no Siguldas novada pašvaldības saņemta programmatūra Siguldas sporta centram. Saņemtie nemateriālie ieguldījumi ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā, izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu Reģistrā 2019.gada 27. augustā.

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi, t.sk.		Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
		Datortehnika un sakaru iekārtas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR		
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	78 081	11 379	862 563	10 825	962 848
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	63 436	481 690	7 492	552 618
Vērtības samazinājumi	-	(202)	-	(9 285)	(9 487)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	78 081	74 613	1 344 253	9 032	1 505 979
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	45 898	3 813	490 746	-	540 457
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 615	4 119	54 492	-	60 226
Korekcijas par norakstīto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu	-	(146)	-	-	(146)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	47 513	7 786	545 238	-	600 537
Bilances vērtība 31.12.2018.	32 183	7 566	371 817	10 825	422 391
Bilances vērtība 31.12.2019.	30 568	66 827	799 015	9 032	905 442

Sabiedrība pārskata periodā ir iegādājusies 31 pamatlīdzekli saimnieciskās darbības nodrošināšanai par summu EUR 21 097 un saņēmusi no pašvaldības kā kustamās mantas ieguldījumu pamatkapitālā 14 pamatlīdzekļus par summu EUR 77 746 Sporta Diagnostikas darbības nodrošināšanai. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā 2019.gada 5.aprīlī, pamatojoties uz 2019.gada 21.marta Siguldas novada pašvaldības Domes lēmumu (Nr.5,§1). 2019.gada 16.augustā Sabiedrība ir saņēmusi vēl 389 pamatlīdzekļus un 351 mazvērtīgo inventāru kā kustamās mantas ieguldījumu pamatkapitālā par kopējo summu EUR 443 388 Siguldas sporta centra darbības nodrošināšanai. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā 2019. gada 27. augustā.

Nekustamā īpašuma kopējā kadastrālā vērtība uz 31.12.2019. ir EUR 14 227.

Ilgtermiņa ieguldījumi, kuriem 31.12.2019 bilances vērtība ir 0 (nulle) un kuri tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, iegādes vērtība EUR 425 991.

5. Krājumi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pamatmateriāli	16 829	11 700
Mazvērtīgais inventārs	95 282	64 325
Mazvērtīgā inventāra vērtības samazinājums	(60 354)	(47 726)
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12 119	12 810
Avansa maksājumi par krājumiem	9	1 745
Kopā	63 885	42 854

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 134	4 576
Norēķini ar Siguldas novada pašvaldību	1 389	6 454
Kopā	3 523	11 030

7. Citi debitori

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 172	974
Drošības nauda	405	326
Citi debitori	291	591
Kopā	1 868	1 891

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	937	950
Citi pārdošanas izdevumi	647	235
Ziemas sezonas izmaksu attiecināšana periodā	-	17 282
Kopā	1 584	18 467

9. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Rēķini izrakstīti nākošajā pārskata periodā, par pārskata periodā sniegtajiem pakalpojumiem	70 234	10 923
Tai skaitā: <i>Rēķini Siguldas novada pašvaldībai</i>	66 111	5 003
Kopā	70 234	10 923

10. Nauda

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nauda kasē	1 836	3 243
Nauda norēķinu kontā	1 091	7 300
Kopā	2 927	10 543

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2019.gada 31.decembrī ir 1 290 684. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā 2019.gada 5.aprīlī, pamatojoties uz 2019.gada 21.marta Siguldas novada pašvaldības Domes lēmumu (Nr.5,§1). 2019. gada 27. augustā Uzņēmumu reģistrā tika reģistrētas vēl vienas izmaiņas pamatkapitāla sastāvā. Pamatkapitāls tika palielināts par 487 192. Pamatkapitāls sastāv no 1 290 684 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Pamatkapitāla vienīgais īpašnieks 100% apmērā ir Siguldas novada pašvaldība.

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pamatkapitāls	723 882	723 882
Pārskata gada laikā reģistrētais pamatkapitāla palielinājums	566 802	-
Kopā	1 290 684	723 882

12. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	Pamatlīdzekļu pārvērtēšana
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2014	11 842
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	93 446
Aprēķināts nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(17 434)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2015	87 854
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2015	87 854
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	-
Aprēķināts nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(42 501)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2016	45 353
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2016	45 353
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	-
Samazinājums pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātā	(4 031)
Aprēķināts nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(30 410)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017	10 912
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017	10 912
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	-
Aprēķināts nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(10 597)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2018	315
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2018	315
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	-
Aprēķināts nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(315)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31.12.2019	-

13. Nesadalītā peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Uzkrātie zaudējumi par iepriekšējiem pārskata periodiem	(951 790)	(772 300)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(21 788)	(179 490)
Kopā	(973 578)	(951 790)

Ilgtermiņa kreditori

14. Citi aizņēmumi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa aizņēmums, atmaksas galējais termiņš 2021.gads, ilgtermiņa postenī atmaksājamā summa pēc 2020.gada	960	5 960
Kopā	960	5 960

Aizdevumam saskaņā ar aizdevuma līgumu procenti netiek aprēķināti.

15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Līgums par sniega lielgabalu un ūdens dzesētāju iegādi, atmaksas termiņš 2020.gads	-	34 520
Līgums par nogāžu veidotāja Pisten Bully iegādi, atmaksas termiņš 2020. gads	-	36 000
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par nekustamā īpašuma nomu Puķu ielā 4, Siguldā, atmaksas termiņš 2021.gads	11 061	24 335
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par nekustamā īpašuma nomu Ata Kronvalda ielā 7A, Siguldā, atmaksas termiņš 2022. gads	71 787	129 216
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par kustamās mantas nomu Ata Kronvalda ielā 7A, Siguldā, atmaksas termiņš 2022. gads	39 845	71 721
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	415
Kopā	122 693	296 207

Īstermiņa kreditori

16. Citi aizņēmumi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa aizņēmuma, 2020.gada beigās maksājamā summa	5 000	5 000
Kopā	5 000	5 000

17. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Avansa maksājums no Siguldas novada pašvaldības deleģēšanas līguma ietvaros	37 142	-
Kopā	37 142	-

18. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Līgums par sniega lielgabalu un ūdens dzesētāju iegādi	-	28 767
Līgums par nogāžu veidotāja Pisten Bully iegādi	-	30 000
Pārējie norēķini par parādiem piegādātājiem un darbuizpildītājiem	119 610	76 305
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par nekustamā īpašuma nomu Puku ielā 4, Siguldā*	13 274	25 555
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par nekustamā īpašuma nomu Ata Kronvalda ielā 7A, Siguldā īstermiņa postenī nesamaksātā summa 2019.gadā un uzkrātie parādi, t.sk. *	146 864	95 963
<i>Parāds par 2019.gadam uzkrāto summu</i>	<i>64 604</i>	<i>19 144</i>
<i>Nesamaksātie 2019. gada nomas maksas rēķini</i>	<i>50 384</i>	<i>19 390</i>
<i>2020.gadam aprēķinātā uzkrātā parāda summa</i>	<i>31 876</i>	<i>57 429</i>
Līgums ar Siguldas novada pašvaldību par kustamā īpašuma nomu Ata Kronvalda ielā 7A, Siguldā, īstermiņa postenī nesamaksātā summa 2019.gadā un uzkrātie parādi, t.sk. *	205 098	64 604
<i>Parāds par 2019.gadam uzkrāto summu</i>	<i>95 962</i>	<i>10 626</i>
<i>Nesamaksātie 2019. gada nomas maksas rēķini</i>	<i>51 706</i>	<i>22 102</i>
<i>2020.gadam aprēķinātā uzkrātā parāda summa</i>	<i>57 430</i>	<i>31 876</i>
Pārējie norēķini ar Siguldas novada pašvaldību	7 208	7 345
Kopā	492 054	328 539

*Siguldas novada pašvaldības 2017.gada 28.septembra domes sēdes protokols nr.17. 25§., 26§., Par grozījumiem nekustamā īpašuma nomas līgumā – nomas maksas maksāšanas kārtība. Lēmumā noteikta maksāšanas kārtība nomas maksai, kas Sabiedrībai aprēķināta līdz 2018.gada 1. septembrim, tā tiek uzkrāta un maksājama vienmērīgās daļās nomas līguma termiņa laikā, to sākot maksāt pēc 2018.gada 1.septembra.

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	12 700	7 163
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 266	18 543
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	17
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 899	6 057
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	24	42
Kopā	27 902	31 822

20. Pārējie kreditori

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Aprēķinātās, neizmaksātās darba algas par iepriekšējo mēnesi	19 793	25 425
Realizētās dāvanu kartes bilances datumā neto vērtībā	14 170	12 838
Pārējie kreditori	720	927
Kopā	34 683	39 190

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	16 106	23 497
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	21 302	23 514
Kopā	37 408	47 011

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam**22. Neto apgrozījums**

Aprrozījums ir gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – trīs sporta infrastruktūras objektu - Fischer Slēpošanas centrs (FSC), Siguldas Pilsētas trase (SPT), un Siguldas Sporta centrs (SSC), pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa. Pakalpojumu klasifikācija ir sadalīta atbilstoši sniegtajam pamatdarbības pakalpojumu klāstam.

	2019	2018
	EUR	EUR
Siguldas Pilsētas trases pakalpojumu pārdošanas ieņēmumi	64 200	72 994
Fischer Slēpošanas centra pakalpojumu pārdošanas ieņēmumi	11 056	18 085
Siguldas Sporta centra pakalpojumu pārdošanas ieņēmumi	538 553	393 772
Sporta diagnostikas ieņēmumi	9 694	-
Preču pārdošanas ieņēmumi	3 670	13 861
Inventāra nomas ieņēmumi	20 094	22 693
Ieņēmumi no telpu un zemes iznomāšanas	34 042	30 262
Reklāmas ieņēmumi	8 726	9 009
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	6 826	12 135
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas pašvaldībai (deleģēšana)	97 082	-
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas pašvaldībai*	381 365	473 107
Kopā	1 175 308	1 045 918

*Pakalpojumu klāstā ietilpst kalnu slēpošanas trases, distanču slēpošanas, peldbaseina, trenāžieru zāles, sporta zāles izmantošana u.c. pakalpojumi.

Neto apgrozījums gūts Latvijā. Ieņēmumi, kas pārskata gadā uzkrāti kā izdevumu kompensācija tiek uzskatīti par starpniecības ieņēmumiem un finanšu pārskatā netiek uzrādīt neto apgrozījumā, bet gan kā attiecīgo izmaksu posteņu samazinājums (EUR 17 320). Šo summu sastāda komunālo izdevumu kompensācija no nomniekiem un Sporta centra baseina Spa zonas kafējnīcas nomnieku ieņēmumi par apgrozījumu, kas uzskaitīti Sporta centra kases sistēmās.

	2019.	2018.
	EUR	EUR
Starpniecības ieņēmumi	17 320	16 552
Starpniecības izdevumi	17 320	16 552
Kopā	-	-

23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli pakalpojumu sniegšanas nodrošināšanai	21 886	21 526
Preču pārdošanas izmaksas	24 571	10 440
Pakalpojumu sniegšanas izmaksas	32 032	29 826
Par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	34 260	31 012
Par saimniecisko līdzekļu un iekārtu uzturēšanu un remontiem	25 724	21 384
Darbinieku algas	269 860	255 131
VSAOI iemaksas no darbinieku algām	64 539	61 252
Pārējās personāla izmaksas	2 755	4 694
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(812)	6 295
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	62 935	49 442
Telpu uzturēšanas izdevumi	85 186	80 288
Telpu un teritorijas uzkopšana	115 819	107 837
Maksājumi par nomu pašvaldībai	103 432	188 759
Elektrības ekspluatācijas izdevumi	117 224	112 900
Izdevumi sacensību rīkošanai	24 674	32 835
Apdrošināšanas izmaksas	3 112	3 141
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9 013	4 219
Apzīmējamo līdzekļu vērtības norakstījumi	17 319	12 279
Darba aizsardzības un ugunsdrošības izmaksas	1 916	-
Maksājumi par zemes nomu	2 444	2 401
Nekustamā īpašuma nodoklis par pārskata gadu	9 524	9 463
Kopā	1 027 413	1 045 124

24. Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Mārketinga un reklāmas izdevumi	27 713	32 602
Mārketinga personāla darba alga	15 582	17 739
VSAOI iemaksas no mārketinga algām	3 484	4 273
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(71)	517
Izdevumi par biroja precēm	852	647
Sakaru izdevumi	3 913	3 382
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	7 759	5 355
Pārējie pārdošanas izdevumi	3 375	5 126
Kopā	62 607	69 641

25. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Administrācijas personāla darba alga	86 259	83 758
VSAOI iemaksas no administrācijas algām	20 995	20 177
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(3 541)	2 795
Reprezentācijas izdevumi	787	1 223
Juristu pakalpojumi	400	1 473
Pārējās administrācijas izmaksas	3 248	2 527
Kopā	108 148	111 953

26. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	516	-
Citi ieņēmumi	1 568	2 853
Kopā	2 084	2 853

27. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	358	615
Pārskata periodā iekļaujамie iepriekšējo periodu izdevumi	331	824
Citi izdevumi	264	-
Kopā	953	1 439

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā aizņēmumi no citas sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

28. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Saskaņā ar 2005.gada 9.septembrī uz 25 gadiem noslēgto nekustamā īpašuma nomas līgumu, sabiedrība nomā no Dabas Aizsardzības pārvaldes zemi Peldu ielā 1 slēpošanas slaloma trases darbībai uz 25 gadiem. Iznomātās zemes platība 5.9025 ha, nomas maksa 1.5 % apmērā no zemes gabala kadastrālās vērtības kalendārajā gadā, gada nomas maksa 1 245 EUR bez Pievienotās vērtības nodokļa.

Saskaņā ar 2016.gada 1.novembrī noslēgto nekustamā īpašuma nomas līgumu, sabiedrība nomā no Siguldas novada pašvaldības sporta bāzi – Fischer Slēpošanas centru uz 5 gadiem. Iznomātās zemes platība 3.7508 ha, ikmēneša nomas maksa 2 164 EUR bez Pievienotās vērtības nodokļa.

Saskaņā ar 2017.gada 13.aprīlī noslēgto nekustamā īpašuma nomas līgumu, sabiedrība nomā no Siguldas novada pašvaldības sporta bāzi – Siguldas Sporta centru uz 5 gadiem. Iznomātās zemes platība 0.9 ha, ikmēneša nomas maksa 5 342 EUR bez Pievienotās vērtības nodokļa.

Saskaņā ar 2018.gada 1.februārī noslēgto Nekustamā īpašuma un kustamās mantas nomas līgumu, sabiedrība nomā no Siguldas novada pašvaldības sporta bāzes Siguldas Sporta centra aprīkojumu uz 5 gadiem. Ikmēneša nomas maksa 6 089 EUR bez Pievienotās vērtības nodokļa. 2019. gadā kustamā manta tika ieguldīta sabiedrības pamatkapitālā, līdz ar to, sākot ar 2019.gada septembri, kustamās mantas nomas līgums vairs nav spēkā.

Zemes nomas maksa par sporta bāzēm, iznomātām no pašvaldības 1.5% apmērā no zemes kadastrālās vērtības.

29. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne juridiskām, ne fiziskām personām.

Sabiedrībai nav aprūtinātu (ieķīlātu) aktīvu.


30. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem


Pamatojoties uz ziemas sporta veidiem nelabvēlīgiem laikapstākļiem, ziemas sporta bāzes nevarēja uzsākt darbību 2019.gada nogales ziemas sezonā, tādējādi nenodrošinot apgrozījuma pieaugumu ziemas sporta bāzēm pārskata periodā.

31. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2019.gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2020.gada 9.martā.


Elīna Sofija Kalēja
Valdes locekle


Aiga Benefelde
Galvenā grāmatvede