

**Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"**

2021. GADA PĀRSKATS

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikums	11 - 19
Neatkarīgu revidentu ziņojums	20 - 21

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003140671, Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 6. decembrī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	NACE2 93.11 Sporta objektu darbība
Adrese	Augšiemļa 1 Rīga, LV-1009 Latvija
Dalībnieks	Latvijas Republikas Izglītības un zinātnes ministrija (100%)
Valde	Daniēls Nātriņš – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Inguna Buholte – grāmatvede SIA "BKN-Balance" Reģ.nr. 40003815984 Duntes iela 34, Rīga, LV-1005
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidents	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Lolita Čapkeviča Sertifikāts Nr.120

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Darbības veids

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions"" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ir dibināta 03.08.1993, un pamatojoties uz 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" ierakstīta komercreģistrā. Sabiedrības 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 (turpmāk arī LR IZM).

Sabiedrības galvenie uzdevumi ir:

1. vadoties no vienīgā dalībnieka – LR IZM norādījumiem, apsaimniekot un uzturēt Daugavas stadiona kompleksu, tā teritoriju un visu tam piederošo mantu;
2. nodrošināt sporta politikas pamatprincipus, kas cita starpā definēti ar 2013.gada 18.decembra Ministru kabineta rīkojumu Nr.666 "Par Sporta politikas pamatnostādņu 2014.–2020.gadam" īstenošanu un pamatnostādņu projektu "Sporta politikas pamatnostādnes 2021.-2027.gadam" (VSS-394). Sabiedrības apsaimniekošanā esošajam Daugavas stadiona kompleksam 1992.gada 3.novembrī tika piešķirts Nacionālās sporta bāzes statuss.

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

Sabiedrības attīstības pasākumi

2017.gadā tika uzsākta Eiropas Reģionālā attīstības fonda finansēta projekta Nr. 5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" (turpmāk arī – ES projekts) ieviešana Eiropas Savienības fondu Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt Rīgas pilsētas revitalizāciju, nodrošinot teritorijas efektīvu sociālekonomisko izmantošanu" ietvaros. Kopējās projekta budžeta attiecināmās izmaksas veido 47,6 milj. EUR, un to veido Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 39 milj. EUR apmērā, valsts budžeta finansējums 5,4 milj. EUR apmērā, pašvaldības finansējums 1,5 milj. EUR apmērā un Sabiedrības līdzfinansējums 1,7 milj. EUR apmērā.

2021.gadā parakstīts līgums starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru un uzsākta projekta Nr.4.2.1.2/19/I/030 "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Daugavas stadiona tribīnes ēkai Augšielā 1, Rīgā" ieviešana, kura ietvaros ir piesaistīts finansējums 1,1 milj. EUR apmērā (t.sk., ERAF finansējums 0,9 milj. EUR un valsts budžeta finansējums 0,2 milj. EUR).

No 2017. līdz 2018. gadam Sabiedrība veica Daugavas stadiona Rietumu tribīnes pārbūves procesa un Ziemeļu un Dienvidu tribīņu 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 turpinājās 2020. gadā un 2021. gadā. Ņemot 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, Ledus halles būvprojekts Rīgas būvvaldē apstiprināts 2020. gadā un 2021. gadā pabeigta tā būvniecība. 2021. gadā veikts iepirkums un noslēgts līgums par vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti projektēšanu – būvniecību. 2021. gadā uzsākta vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti būvprojekta izstrāde. 2021. gadā veikts iepirkums un noslēgts līgums par būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādi Daugavas stadiona centrālā laukuma rekonstrukcijai un vieglatlētikas un futbola treniņu laukumu rekonstrukcijai. 2021. gadā uzsākta būvniecības ieceres dokumentācijas izstrāde.

2021.gadā uzsākts jauns attīstības projekts - Komandu sporta spēļu halles izveide Krišjāņa Barona ielā 99C, Rīgā. 2021. gadā piešķirts LR IZM finansējums projekta īstenošanai 13,65 milj. EUR apmērā ar projekta īstenošanu saistīto izdevumu segšanai. Nostiprinātas īpašumu tiesības uz nekustamo īpašumu Krišjāņa Barona ielā 99C, Rīgā un pārņemtas līgumu saistības no Latvijas Basketbola savienības par būvprojekta izstrādi. Uzsākta būvprojekta izstrāde un iepirkuma dokumentācijas izstrāde būvniecībai. Projektu plānots pabeigt līdz 2023. gada 30.jūnijam.

2021. gadā tika organizēta aktīva sadarbība ar sporta organizācijām un kultūras nozares pārstāvjiem, lai regulāri informētu par Sabiedrības attīstības pasākumu īstenošanas gaitu, uzklautu iesaistīto pušu intereses attiecībā uz infrastruktūras attīstību un sadarbības iespējām, kā arī par izbūvējamo objektu funkcionalitāti. Sadarbības rezultātā ar sporta organizācijām un Vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti projektētājiem un būvuzņēmēju panāktā vienošanās par sausās bobsleja starta estakādes iekļaušanu objektā. Saistībā ar minēto, veikti un saskaņoti ES projekta stratēģijas grozījumi.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2021. gadā līdz 6.aprīlim turpinājās situācija, kad Ministru kabinets bija izdevis rīkojumu, kas noteica ārkārtējās situācijas izsludināšanu valstī saistībā ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Pamatojoties uz to, Sabiedrība daļēji slēdza stadiona teritoriju pasākumu rīkošanai un nodarbību norisei līdz

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

ārkārtējās situācijas beigām. Tika atcelti (lauzti līgumi) par paredzētajiem pasākumiem, apturēti iepirkto pakalpojumu līgumi. Pēc 6.aprīļa Sabiedrība daļēji atjaunoja savu pamatdarbību, taču tajā vēl aizvien bija ierobežojumi, kā to noteica MK Noteikumi Nr. 360 "Epidemioloģiskās drošības pasākumi Covid-19 infekcijas izplatības ierobežošanai".

Centrālajā stadionā 2021. gadā notika 6 UEFA līmeņa spēles un 12 treniņi, Nacionālā līgas un Latvijas izlases futbola treniņi, Baltijas kausa spēle un treniņi, Eiropas konferenču līgas spēles, futbola Virslīgas spēle, divas Nacionālās sieviešu izlases futbola kvalifikācijas spēles, kā arī 4 Futbola skolas "Metta" futbola mājas spēles. Stadionā tika nodrošināti viegatlētikas treniņi Rīgas sporta skolas "Arkādija" un leslodzījumu pārvaldes rīkotās fiziskās sagatavotības pārbaudes. Norisinājās Latvijas Regbija federācijas rīkots Eiropas U-18 regbija-7 čempionāts. Tenisa kortos tika nodrošinātas tenisa treniņu nodarbības un sacensības bērniem, jauniešiem un pieaugušajiem Bīriņa tenisa klubam. Stadionā notika Latvijas Skriešanas centra sacensības līdz pat rudenim. Rietumu tribīnēs norisinājās telpu orientēšanās sacensības sadarbībā ar Latvijas Orientēšanās federāciju, Latvijas Futbola federācijas konference un Latvijas Regbija federācijas biedru sanāksme, teritorijā un telpās norisinājās bērnu nometnes, tribīnēs norisinājās deju nodarbības, robotikas un IT apmācības, kā arī florbola un hokeja apmācības.

Jaunuzbūvētajā Ledus hallē 2021. gadā notika Hokeja Pasaules čempionāta treniņi. Noslēgti līgumi par sieviešu un vīriešu hokeja izlases spēlēm un treniņiem, hokeja amatierkomandu treniņiem un sacensībām, daiļslidošanas treniņiem, bērnu un jauniešu hokeja skolu "Baltijas vilki" un "Grīziņkalns" treniņu norisi.

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. Sabiedrības vidējais darbinieku skaits pārskata gadā bija 26.

Valsts dotācija sporta bāzes uzturēšanai veido būtisku ieņēmumu daļu Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Sabiedrības pamatbudžetu 2021. gadā veidoja valsts budžeta programmas 09.00.00 "Sports" valsts budžeta apakšprogramma 09.04.00 "Sporta būves" ietvaros piešķirtā dotācija EUR 216 000 apmērā.

Ņemot vērā Ministru kabineta 2021. gada 18. maija rīkojuma Nr. 325 „Par apropriācijas pārdali starp Izglītības un zinātnes ministrijas budžeta apakšprogrammām” 1.1.2. apakšpunktu, kā arī LR IZM 2021.gada 1. februāra rīkojumā Nr. 1-2e/21/54 „Par Izglītības un zinātnes ministrijas 2021. gada valsts budžeta programmas 09.00.00 „Sports” apakšprogrammas 09.04.00 „Sporta būves” līdzekļu sadalījumu” noteikto, no 2021.gada valsts budžeta programmas 09.00.00 “Sports” apakšprogrammas 09.04.00 “Sporta būves” līdzekļiem, Ledus halles aprīkošanai tika piešķirti valsts budžeta līdzekļi 100 000 EUR apmērā.

Sabiedrībai no LR IZM 2021. gada valsts budžeta apakšprogrammas 97.02.00 “Nozares vadības atbalsta pasākumi” tika piešķirti valsts budžeta līdzekļi 9 680 EUR izdevumu segšanai par ietekmes uz konkurenci izvērtējumu saistībā ar sporta nozares kapitālsabiedrību apvienošanu.

2021.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem. Zaudējumu pamatā ir COVID-19 krīzes radītais ienākumu kritums, kā arī pamatlīdzekļu amortizācijas izmaksas.

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

Sabiedrības pakļautība riskiem

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

- investīciju izmaksu sadārdzinājuma risks;
- plānoto ieņēmumu izmaiņu (samazinājuma) risks;
- projekta realizēšanas atbilstoši īstenošanas plānam apdraudējuma risks;
- 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.

Ņemot vērā Sabiedrības darbības specifiku, stadiona izmantošanas sezonālītāti, 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 (LR IZM) saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Tā kā Sabiedrības pamatuzdevums ir nekustamā īpašuma apsaimniekošana, Sabiedrība cenšas iznomāt visas tās rīcībā esošās telpas ar maksimāli izdevīgiem nosacījumiem Sabiedrībai, kā arī piesaista pasākumu rīkotājus Stadiona izmantošanai kultūras un sporta pasākumiem. COVID-19 radītās krīzes dēļ, Sabiedrības saimnieciskā darbības rezultāti pasliktinājās un, lai norēķinātos ar Sabiedrības kreditoriem paredzētajos termiņos, papildus tika piešķirti valsts budžeta līdzekļi EUR 150 000 apmērā, pamatojoties uz Ministru kabineta 2021. gada 27. oktobra rīkojuma Nr. 770 “Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” līdzekļu sadalījumu” 2.2. apakšpunktā un Finanšu ministrijas 2021. gada 3. novembra rīkojuma Nr. 665 “Par līdzekļu piešķiršanu” 1.2.2. apakšpunktā noteikto, kā arī minētā Ministru kabineta rīkojuma sākotnējās ietekmes novērtējuma ziņojumā (anotācijā) norādīto.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

2022. gada 4. aprīlī LR Uzņēmumu reģistrā reģistrēts Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums līdz 25 958 823 EUR. Palielinājums apmaksāts naudā ar mērķi augstas gatavības projekta – Komandu sporta spēļu halles izveide Krišjāņa Barona ielā 99C, Rīgā – īstenošanai, saskaņā ar 2022. gada 24. februārī notikušās dalībnieku sapulces lēmumu.

Nākotnes perspektīva

2022. 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 2022. gadā ir nodrošināt:

- ledus halles konstatēto būvniecības defektu novēršanas darbu pabeigšanu;
- vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti projektēšanas darbu pabeigšanu un būvniecības uzsākšanu;
- centrālā sporta laukuma rekonstrukcijas projektēšanas darbu veikšanu un rekonstrukcijas darbu uzsākšanu;
- treniņu laukumu vieglatlētikai un futbolam rekonstrukcijas projektēšanas darbu veikšanu un rekonstrukcijas darbu uzsākšanu.

Sabiedrība turpinās nodrošināt stadiona jaunuzbūvētās Ledus halles un rekonstruētās Rietumu tribīnes efektīvu izmantošanu, iznomājot telpas, kā arī nodrošinot kultūras pasākumu un sporta sacensību rīkošanu stadiona galvenajā arēnā, lai gūtu ienākumus Sabiedrības izdevumu segšanai.

Plānots turpināt projekta "Komandu sporta spēļu halles izveide Krišjāņa Barona ielā 99C, Rīgā" realizāciju. 2022. gadā plānotie darbi: būvprojekta izstrādes pabeigšana un tā ekspertīze. Būvniecības un būvuzraudzības iepirkumu izsludināšana, būvdarbu uzsākšana.

Daniēls Nātriņš
Valdes loceklis

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	529 096	193 006
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 517 224)	(601 312)
Bruto zaudējumi		(988 128)	(408 306)
Administrācijas izmaksas	3	(122 097)	(84 813)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	526 479	393 211
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(8 270)	(422)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(592 016)	(100 330)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada zaudējumi		(592 016)	(100 330)

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Daniēls Nātriņš
Valdes loceklis

Inguna Buholte
Atbildīgā par grāmatvedības kārtotānu,
SIA BKN-Balance

VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS

Balance 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021. EUR	(1) 31.12.2020. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		3 091	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6	3 091	-
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		25 709 338	15 820 054
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		15 292	20 121
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 294 083	2 183 789
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		879 406	7 599 134
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		206 867	957 425
Pamatlīdzekļi kopā:	7	31 104 986	26 580 523
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	8	6 313 067	6 313 067
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		6 313 067	6 313 067
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		37 421 144	32 893 590
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	133 900	21 618
Citi debitori	10	758	32 255
Nākamo periodu izmaksas		1 666	6 505
Uzkrātie ieņēmumi		35 295	7 227
Debitori kopā:		171 619	67 605
Nauda:	11	2 951 370	3 489 403
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 122 989	3 557 008
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>40 544 133</u>	<u>36 450 598</u>

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Balance 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021. EUR	(2) 31.12.2020. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	12	12 491 107	10 957 823
Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi):			
iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(2 603 493)	(2 503 163)
pārskata gada zaudējumi		(592 016)	(100 330)
Pašu kapitāls kopā:		9 295 598	8 354 330
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Saņemtie avansi	13	10 129 880	8 478 286
Nākamo periodu ieņēmumi	16	19 060 138	18 321 480
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		29 190 018	26 799 766
Īstermiņa kreditori:			
Saņemtie avansi		339	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		41 868	6 779
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās			
iemaksas	14	6 254	1 048
Pārējie kreditori	15	481 128	291 224
Nākamo periodu ieņēmumi	16	774 553	491 760
Uzkrātās saistības	17	754 375	505 691
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 058 517	1 296 502
Kreditori kopā:		31 248 535	28 096 268
<u>Pasīvu kopsumma</u>		40 544 133	36 450 598

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Daniēls Nātriņš
Valdes loceklis

Inguna Buholte
Atbildīgā par grāmatvedības kārtotānu,
SIA BKN-Balance

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2019. gada 31. decembrī	10 957 823	(2 503 163)	8 454 660
Pārskata gada zaudējumi	-	(100 330)	(100 330)
2020. gada 31. decembrī	10 957 823	(2 603 493)	8 354 330
Pamatkapitāla palielinājums	1 533 284	-	1 533 284
Pārskata gada zaudējumi	-	(592 016)	(592 016)
2021. gada 31. decembrī	12 491 107	(3 195 509)	9 295 598

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likuma" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un 2015. gada 22. decembra Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

b) Informācija par Sabiedrību

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

c) Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

- 1) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 2) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus vai izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas laika;
- 3) izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem pa pārskata periodiem;
- 4) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 5) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

d) 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, maksājamās vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

e) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- * ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- * ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – kad to saņemšana tiek uzskatīta par drošu, kas parasti sakrīt ar to saņemšanas brīdī;
- * procentu ieņēmumi - pamatojoties uz procentuālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;
- * preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesību raksturīgiem risku un atbildību nodošanu pircējam, pēc preču nosūtīšanas;
- * pakalpojumu sniegšana - atbilstoši pakalpojuma sniegšanas periodam.

f) 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:

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

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

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti ar LR Izglītības un Zinātnes Ministrijas dotāciju atbalstu, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās izmantošanas perioda garumā, līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai, izmantojot lineāro metodi.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

f) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Istenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemti darbu izpildes pamatojošie dokumenti. Saņemot būvvaldes aktu par objekta pieņemšanu ekspluatācijā, minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā. Gadījumos, kad nepabeigtās celtniecības darbi veikti pārskata periodā, bet darbu izpildi pamatojošie 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 nepabeigto celtniecības objektu izmaksas sastāvā, pamatojoties uz būvuzņēmēja piedāvātajiem rēķiniem par faktisko darbu izpildi.

g) 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

h) Nauda un naudas ekvivalenti

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

i) 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 dokuments (rēķins) iesniegšanas termiņš.

j) Uzkrātās saistības

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

k) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

l) Dotācijas, t.sk., ES projekta ietvaros saņemtais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā. Dotācijas izdevumu segšanai attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Dotācijas zaudējumu segšanai, kuru mērķis nav stimulēt uzņemties konkrētus izdevumus, atzīst ieņēmumos tad, kad Sabiedrība kļūst tiesīga saņemt šo dotāciju.

Dotācijas izdevumu segšanai tiek uzrādītas tajā pašā peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī, 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 postenī, kurā tiek uzrādītas attiecīgā pamatlīdzekļa vai cita izveidotā ilgtermiņa aktīva nolietojums.

ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" Līguma Nr.5.6.1.0/17/I/001 ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk arī - CFLA) un Sadarbības līguma Nr.1-12/3 ar Rīgas Domes Satiksmes departamentu (turpmāk arī - Sadarbības partneris) ietvaros Sabiedrība Sadarbības partnerim avansā izmaksā finansējumu par A.Deglava satiksmes pārvada pārbūvi un par Ata, Augšielas, Vagonu ielas pārbūvi. Pēc darbu izpildes un pamatojošās dokumentācijas iesniegšanas vispirms Sabiedrība, tad CFLA izskata iesniegtās atskaites, apstiprina, un CFLA izmaksā Sabiedrībai atbilstošo finansējuma daļu, ko Sabiedrība savā bilancē tālāk atspoguļo 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, neiesaistot Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītājus.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

l) Dotācijas, t.sk., ES projekta ietvaros saņemtais atbalsts (turpinājums)

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 postenī apmērā, kādu to norāda CFLA pārskata gada maksājumu pieprasījumu pēdējā apstiprinājumā.

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

Pastāv iespēja, ka CFLA iepriekš apstiprinātās un apmaksātās izmaksas var atzīt par neattiecināmām, ja saskaņā ar atbilstošo līgumu nosacījumiem ir iestājušies attiecīgi apstākļi, ko iepriekš nebija iespējams paredzēt. Šādā gadījumā, ja tas ir iespējams, par neattiecināmo izdevumu summu tiek samazināta uz turpmākajiem periodiem attiecināmo nākamo periodu ieņēmumu summa, un pārnesta atpakaļ uz saņemtajiem avansiem, vai arī atzītas saistības pret CFLA, ja summu nāktos atmaksāt. Koriģējot nākamo periodu ieņēmumu summu, attiecīgi mainīsies arī nākamajos periodos peļņas un zaudējumu aprēķinā atzīstamo ieņēmumu apmērs.

m) Aplēšu izmantošana

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

n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

o) 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

p) 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.

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi no nomas par telpām, kas rekonstruētas ES projekta "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" ietvaros	349 581	128 689
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	85 449	36 756
Ieņēmumi no sporta objektu nomas	51 615	3 839
Ieņēmumi no sporta bāzes telpu īres	24 913	10 752
Pārējie sporta darbības ieņēmumi	2 429	4 889
Ieņēmumi no autostāvvietas	6 914	6 644
Ieņēmumi no apkalpošanas maksas	6 278	1 437
Ieņēmumi no tirdzniecības vietu īres	1 917	-
	529 096	193 006

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	965 051	712 349
Dotācijas ES projektam no ERAF un valsts budžeta *	(548 650)	(421 680)
Dotācijas no valsts budžeta (Izglītības un zinātnes ministrija) **	(92 883)	(88 239)
Atlīdzība par darbu	501 349	125 210
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	117 530	29 842
Elektroenerģijas izdevumi	226 788	112 142
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	110 252	58 025
Apkures izdevumi	109 795	16 599
Apsardzes pakalpojumi	52 285	33 401
Ūdensapgādes izdevumi	21 959	9 568
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	19 417	50
Halle un stadiona uzturēšanas izdevumi	8 835	2 205
Pārējo sniegto pakalpojumu izmaksas	6 801	1 971
Transporta izmaksas	5 238	1 518
Teritorijas uzkopšanas izdevumi	5 190	3 799
Lifta apkopes izdevumi	3 894	2 643
Darbinieku veselības apdrošināšana	4 262	-
Riska nodeva	111	52
Pārējās personāla izmaksas	-	24
Darba apgērbs	-	1 833
	1 517 224	601 312

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

** No Izglītības un Zinātnes Ministrijas saņemto dotāciju daļa, kas iekļauta ieņēmumos atbilstoši dotēto pamatlīdzekļu nolietojumam.

(3) Administrācijas izmaksas

Darba alga administrācijai	49 805	37 992
Sociālās apdrošināšanas iemaksas no administrācijas algām	11 749	9 152
Juristu pakalpojumu apmaksa	19 610	5 788
Citas administrācijas izmaksas	8 043	1 811
Grāmatvedības pakalpojumi	7 700	7 200
Sakaru izdevumi	5 531	6 008
Transporta izdevumi	1 522	2 190
Biroja izdevumi	2 967	2 191
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 900	4 200
Reklāmas izdevumi	3 887	1 224
Apdrošināšanas izdevumi	3 494	2 956
Reprezentācijas izdevumi	3 121	2 970
Banku pakalpojumi	568	416
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	200	715
	122 097	84 813

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Dotācijas no valsts budžeta saimnieciskās darbības nodrošināšanai (Izglītības un zinātnes ministrija)	414 617	385 243
Dotācijas ES projektam no ERAF un valsts budžeta	111 502	-
Saņemtās soda naudas	-	5 360
Apdrošināšanas kompensācija	-	2 608
Citi ieņēmumi	360	-
	526 479	393 211

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Samaksātās soda naudas	1 633	422
Citi izdevumi	6 637	-
	8 270	422

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2020. legādāts	-
31.12.2021.	3 240
	3 240
Amortizācija	
31.12.2020. Aprēķināts par periodu	-
31.12.2021.	149
	149
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	-
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	3 091

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, EUR	Ēkas un inženier- būves EUR	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs EUR	Pamatli- dzekļu izveidošana EUR	Avansa maksājumi par pamatli- dzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2020.	5 184 383	11 751 127	96 583	3 416 816	7 599 134	957 425	29 005 468
legādāts	1 351 000	-	-	465 273	3 580 534	92 558	5 489 365
Izslēgts	-	-	-	(165)	-	-	(165)
Pārvietots	-	9 003 653	-	2 139 725	(10 300 262)	(843 116)	-
31.12.2021.	6 535 383	20 754 780	96 583	6 021 649	879 406	206 867	34 494 668
Nolietojums							
31.12.2020.	-	1 115 456	76 462	1 233 027	-	-	2 424 945
Aprēķināts par periodu	-	465 369	4 829	494 704	-	-	964 902
Izslēgts	-	-	-	(165)	-	-	(165)
31.12.2021.	-	1 580 825	81 291	1 727 566	-	-	3 389 682
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2020.	5 184 383	10 635 671	20 121	2 183 789	7 599 134	957 425	26 580 523
31.12.2021.	6 535 383	19 173 955	15 292	4 294 083	879 406	206 867	31 104 986

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(8) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Avansa maksājumi Rīgas pilsētas pašvaldībai ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros *	1 042 268	1 042 268
Nākamo periodu izmaksas – Rīgas pilsētas pašvaldībai piešķirtie līdzekļi ES projekta Nr.5.6.1.0/17/I/001 ietvaros **	5 270 799	5 270 799
	6 313 067	6 313 067

* 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 apkārtnē" 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 31.12.2021 ir daļēji iesniegta izlietojumu pamatojošā dokumentācija, un kas līdz 31.12.2021 vēl nav akceptēta no CFLA puses. Brīdī, kad tiek saņemts CFLA akcepts līdzekļu izlietojumam, attiecīgi apstiprinātais līdzekļu apjoms tiek pārklassificēts uz posteni "Nākamo periodu izmaksas".

** RDSD samaksāto ES projektu līdzekļu daļu, par kuru no RDSD ir saņemta un no CFLA puses akceptēta izlietojuma pamatojošā dokumentācija. Projektam noslēdzoties, uzkrātās nākamo periodu izmaksas tiks 5 gadu laikā norakstītas uz izmaksām. Projektu plānots īstenot līdz 2023. gada 31. decembrim (noslēguma maksājuma pieprasījums CFLA tiks iesniegts 2024. gada janvārī).

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	144 199	31 917
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(10 299)	(10 299)
	133 900	21 618

(10) Citi debitori

Samaksātās drošības naudas	623	316
PVN pārmaxsa	3	20 478
Avansa maksājums par mazvērtīgo inventāru	-	11 461
Avansa norēķini	132	-
	758	32 355

(11) Nauda

Naudas līdzekļi kasē	703	803
Konts Valsts Kasē*	1 080 846	1 230 953
Norēķinu konts AS "SEB banka"	219 354	150 698
Konts Valsts Kasē – ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001 "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkārtnē"	1 650 467	2 106 947
Nauda ceļā	-	2
	2 951 370	3 489 403

*Naudas līdzekļu atlikuma 31.12.2021 paredzētais izmantošanas mērķis ir Daugavas stadiona centrālā sporta laukuma (futbols un vieglatlētika) rekonstrukcija.

(12) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 12 491 107, kas sastāv no 12 491 107 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. Skatīt arī pielikuma 20. piezīmi.

(13) Saņemtie avansi

Saņemtā, bet vēl nedzēstā avansa daļa "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" ietvaros *	9 278 286	8 478 286
CFLA piemērotā samazinošā attiecināmo izmaksu korekcija "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" ietvaros	851 594	-
	10 129 880	8 478 286

*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 sasniegs 90%, jeb 38,16 milj. EUR. Līdz 31.12.2021 izmaksātā atbalsta apmērs ir sasniedzis 30,29 milj. EUR. 2022. gada laikā plānots pieprasīt un saņemt 3,06 milj. EUR.

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
VSAOI	29	170
IIN	6 069	733
UDRVN	11	-
UVTN	145	145
Parāds	6 254	1 048

(15) Pārējie parādi kreditoriem

Būvdarbu garantijas ieturējums	479 883	290 004
Avansa norēķins	1 184	835
Kļūdaini ieskaitīta nauda avansā	-	385
Ieturējums no darba algas	61	-
	481 128	291 224

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

Izm dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš no 2 līdz 5 gadi	344 886	224 095
Izm dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi, termiņš virs 5 gadiem	12 642	-
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, termiņš no 2 līdz 5 gadiem	2 289 678	1 564 614
Izmantotā "ES projekts Nr.4.2.1.2/19/I/030" finansējuma daļa, termiņš no 2 līdz 5 gadiem	181 540	-
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa, Virs 5 gadiem *	10 296 020	11 262 972
Izmantotā "ES projekts Nr.4.2.1.2/19/I/030" finansējuma daļa, Virs 5 gadiem	664 573	-
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa CFLA-RDSD, termiņš virs 5 gadiem	5 270 799	5 270 799
Ilgtermiņa daļa kopā	19 060 138	18 321 480
Izm dotācijas par pamatlīdzekļu izveidi	135 714	82 868
Izmantotā "ES projekts Nr.4.2.1.2/19/I/030" finansējuma daļa	47 814	-
Izmantotā "ES projekts Nr.5.6.1.0/17/I/001" finansējuma daļa	591 025	408 892
Īstermiņa daļa kopā	774 553	491 760
Kopā	19 834 691	18 813 240

* Ietver finansējuma daļu EUR 0,67 milj. EUR (~ 7 milj. EUR uz 31.12.2020) apmērā, kas izlietota pamatlīdzekļu izveidei, bet attiecīgie pamatlīdzekļi nav pabeigti. Šai finansējuma daļai nav iespējams precīzi noteikt apmēru, kāds šobrīd jāattiecinā uz 2 – 5 gadu periodu, taču tiklīdz tā ietvaros iegādātie un izveidotie pamatlīdzekļi 2022.-2023. gadā tiks nodoti ekspluatācijā, attiecīgajai investīcijai tiks noteikts uz 2 - 5 gadu periodu attiecināmais apmērs un attiecīgi atspoguļots turpmākos gados.

(17) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	62 394	19 076
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	40 558	39 847
Uzkrājums maksājumiem tiesvedības iznākumam *	446 768	446 768
Uzkrātās saistības pret Personu apvienību "ARMS" attiecībā uz vēl nepieņemtajiem būvdarbiem ledus hallē	204 655	-
	754 375	505 691

*Ar Rīgas apgabaltiesas 2021.gada 16.septembra spriedumu civilīetā Nr.C27179413 tiesvedības starp SIA "Sāgas fonds" un Sabiedrību ietvaros nolemts piedzīt no Sabiedrības kopā 451 376 EUR. Minētais spriedums stāties spēkā 2021. gada 8. decembrī. Minētais spriedums ir pilnībā izpildīts tiesas noteiktajā termiņā. Tā izpildei piešķirti valsts budžeta finanšu līdzekļi ar Ministru kabineta 2022. gada 1. februāra rīkojumu Nr. 44 „Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas „Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”, un Sabiedrība veica maksājumu pēc pārskata gada beigām.

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	26	14

Pielikums (turpinājums)

(19) Būtiski līgumi

2017. gada 5. jūnijā tika noslēgts sadarbības līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk arī CFLA) par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu "Kultūras un sporta kvartāla izveide Grīziņkalna apkaimē" (ID Nr.5.6.1.0/17/I/001) (turpmāk – Projekts), kura ietvaros, saskaņā ar aktuālo līguma versiju, tiek realizēts Projekts vairākās kārtās. Kopējie Projekta izdevumi 88 280 449 EUR. Kopējā attiecināmo izmaksu summa ir 47 580 426 EUR (t.sk. Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 39 018 523 EUR, Valsts budžeta finansējums 5 389 665 EUR, Pašvaldības finansējums 1 495 958 EUR, privātās attiecināmās izmaksas 1 676 280 EUR). Līdz 2021. gada 31. decembrim kopumā iesniegtie maksājuma pieprasījumi par Projekta attiecināmajām izmaksām ir 27 424 245 EUR no 47 580 426 EUR. Projekta ietvaros daļa investīciju summas tiek īstenota sadarbības partnera Rīgas Domes Satiksmes departamenta īstenojamā objektā, t.i. 9 973 052 EUR (t.sk. Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 8 477 094 EUR un Pašvaldības finansējums 1 495 958 EUR). Uz 2021. gada 31. decembri CFLA ir ieturējusi 3 170 709 EUR, no kuriem par neatbilstoši veiktiem izdevumiem ir atzinusi 891 348 EUR saistībā ar Konkurences padomes 30.07.2021. lēmumā Nr. 22 (Prot. Nr.50, 3.§) "Par pārkāpuma konstatēšanu un naudas soda uzlikšanu" noteikto. Saistībā ar neatbilstoši veiktajām izmaksām (891 348 EUR) Sabiedrība šobrīd pret būvkomersantu prasību nevar celt, ņemot vērā faktu, ka būvkomersants Konkurences padomes lēmumu ir pārsūdzējis tiesā un prasības celšana pret būvkomersantu ir iespējama pēc tiesvedības pabeigšanas un attiecīgā tiesas sprieduma stāšanās spēkā. Savukārt, par pārējiem ieturējumiem turpinās komunikācija ar CFLA. Attiecīgi Sabiedrība grāmatvedībā uz 2021.gada 31.decembri neveido uzkrājumu. CFLA veikusi arī ieturējumu 25% apmērā no iesniegtajām attiecināmajām izmaksām par ledus halles būvniecības izmaksām, jeb 2 105 845 EUR apmērā un veikusi ieturējumu 173 516 EUR par ledus halles stikla fasādēm līdz sniegto skaidrojumu saņemšanai.

2021.gadā noslēgts līgums starp Sabiedrību un CFLA un uzsākta projekta Nr.4.2.1.2/19/I/030 "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Daugavas stadiona tribīnes ēkai Augšielā 1, Rīgā" ieviešana. Kopējie Projekta izdevumi 1 267 112 EUR. Kopējā attiecināmo izmaksu summa ir 1 047 200 EUR (t.sk. Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 890 120 EUR un Valsts budžeta finansējums 157 080 EUR). Līdz 31.12.2021. kopumā iesniegtie maksājuma pieprasījumi par Projekta attiecināmajām izmaksām ir 1 047 200 EUR. 2021.gada 4.novembrī saņemts CFLA lēmums par neatbilstoši veiktiem izdevumiem 104 720 EUR apmērā, saistībā ar Konkurences padomes 30.07.2021. lēmumā Nr. 22 (Prot. Nr.50, 3.§) "Par pārkāpuma konstatēšanu un naudas soda uzlikšanu" noteikto. Sabiedrība šobrīd pret būvkomersantu prasību nevar celt, ņemot vērā faktu, ka būvkomersants Konkurences padomes lēmumu ir pārsūdzējis tiesā un prasības celšana pret būvkomersantu ir iespējama pēc tiesvedības pabeigšanas un attiecīgā tiesas sprieduma stāšanās spēkā. Attiecīgi Sabiedrība grāmatvedībā uz 2021.gada 31.decembri neveido uzkrājumu.

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 InfraEhitis, reģistrācijas numurs 11716233, 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 bez pievienotās vērtības nodokļa. 2021. gada 14.maijā ledus halle ir nodota ekspluatācijā. Ņemot vērā būvuzraudzības un Sabiedrības konstatētos defektus, pēc nodošanas ekspluatācijā personu apvienība "ARMS" turpina defektu novēršanu, bet tas netraucē pilnvērtīgi lietot ledus halli un nodrošināt tās darbību.

2021. gada 1. jūlijā noslēgts līgums Nr. 7-11/5 ar AS "UPB", reģistrācijas Nr. 42103000187 par Daugavas stadiona vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti būvprojekta izstrādi, autoruzraudzību un būvdarbiem, pamatojoties uz atklāta konkursa "Daugavas stadiona vieglatlētikas manēžas ar multifunkcionalitāti būvprojekta izstrāde, autoruzraudzība un būvdarbi", iepirkuma identifikācijas Nr. DS 2021/2/AK/ERAF, iznākumu. Līguma summa 8 964 577 EUR bez pievienotās vērtības nodokļa. Līguma izpildes termiņš 19 mēneši. 2021. gada 4. novembrī ar AS "UPB" noslēgta vienošanās par termiņa pagarinājumu uz trīs mēnešiem un papildus darbiem - multifunkcionāla pandusa, kas ietver arī bobsleja starta estakādi treniņu aizvadīšanai, izbūvi 417 458 EUR bez pievienotās vērtības nodokļa apmērā. Uz gada pārskata sagatavošanas brīdi notiek būvprojekta izstrāde.

2018.gada 12.jūnijā noslēgts līgums Nr. 7-11/11 ar SIA "CMB", reģistrācijas Nr. 43603024025 par būvprojekta izstrādes un būvniecības procesu vadības un būvuzraudzības pakalpojumiem, pamatojoties uz atklāta konkursa "Būvprojekta izstrādes un būvniecības procesu vadība un būvuzraudzība", iepirkuma identifikācijas Nr. DS 2018/2/AK/ERAF, iznākumu. Līguma summa 1 402 740 EUR bez pievienotās vērtības nodokļa. Līguma termiņš līdz 2022.gada 31.decembrim. Saistībā ar izmaiņām Sabiedrības īstenojamā projekta objektu skaitā, 2019.gada 2.decembrī noslēgta vienošanās par līguma summas samazinājumu uz 1 277 166 EUR bez pievienotās vērtības nodokļa. Kopš līguma spēkā stāšanās SIA "CMB" atbildīgie speciālisti piedalās Sabiedrības attīstības projekta, objektu projektēšanas un būvniecības sapulcēs, sniedz priekšlikumus un konsultācijas ar būvprojekta izstrādi un būvniecību saistītajos procesos, sniedz ekspertu atzinumus dažādos jautājumos un sagatavo ikmēneša atskaites, risku reģistru un būvuzraudzības atskaites, kuras iesniedz Sabiedrībai.

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
KULTŪRAS UN SPORTA CENTRS "DAUGAVAS STADIONS"
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(20) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

2022. gada 4. aprīlī LR Uzņēmumu reģistrā reģistrēts Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums līdz 25 958 823 EUR. Palielinājums apmaksāts naudā ar mērķi augstas gatavības projekta – Komandu sporta spēļu halles izveide Krišjāņa Barona ielā 99C, Rīgā – īstenošanai, saskaņā ar 2022. gada 24. februārī notikušās dalībnieku sapulces lēmumu.

Daniēls Nātriņš
Valdes loceklis

Inguna Buholte
Atbildīgā par grāmatvedības kārtošānu,
SIA BKN-Balance

Valdes locekļa elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu no 4. līdz 6. lappusei un finanšu pārskatiem no 7. līdz 19. lappusei.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 7. līdz 19. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" dalībniekam

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

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2021. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VSIA Kultūras un sporta centrs "Daugavas stadions" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. 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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu 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 cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība 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 izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās 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 skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Lolita Čapkeviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.120
Valdes locekle

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 20. LĪDZ 21. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.