

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

 „Austrumlatvijas koncertzāle”

Reģ. Nr.42403026217

Atbrīvošanas aleja 93, Rēzekne, LV-4601

**GADA PĀRSKATS**

**(Neauditēts)**

Par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

**SATURS**

lpp

Ziņas par sabiedrību 3

Vadības ziņojums 4

Finanšu pārskats

 Peļņas vai zaudējumu aprēķins 5

 Bilance 6

 Gada pārskata pielikums 7

Paskaidrojums par Gada pārskata likuma 54.panta kritēriju izpildi 11

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

**Ziņas par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

Sabiedrības juridiskais statuss Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas Nr., vieta un datums Reģ.Nr.42403026217, reģistrēta Komercreģistrā Rēzeknē 2010.gada 13.oktobrī

Juridiskā adrese Atbrīvošanas aleja 93, Rēzekne, LV-4601

Dalībnieki Rēzeknes pilsētas dome, 100% pašvaldības kapitāls

Valde valdes locekle Diāna Zirniņa.

Sabiedrības darbības veids Mākslinieku darbība, kultūras iestāžu darbība, kinofilmu demonstrēšana, radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības

Vidējais strādājošo skaits 90

Pārskata periods 01.01.2016.- 31.03.2016.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

**VADĪBAS ZIŅOJUMS**

2016.gada 1.ceturksnī SIA “Austrumlatvijas koncertzāle” **ieņēmumi bija 354.6 tūkst. EUR**: **85.2 tūkst. EUR** veidoja **biļešu tirdzniecības ieņēmumi**, **48.4 tūkst. EUR** veidojaieņēmumi no **telpu nomas**. Pateicoties ieguldītajam darbam sadarbības veidošanā, piesaistīti **un apsaimniekoti 78.6 tūkst. EUR un apsaimniekoti 32.9 tūkst. EUR no Valsts Kultūrkapitāla fonda Kultūras ministrijas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšanai** (šādi līdzekļi 2013.gadā netika piešķirti), savukārt **projektu konkursos un citās aktivitātēs piesaistīti 3.0 tūkst. EUR (apsaimniekoti kopā ar atlikumu 4.0 tūkst. EUR)** (Valsts Kultūrkapitāla fonds, Latgales kultūras programma, Latvijas Nacionālais kultūras centrs, Nordic-Baltic mobilitātes programma u.c.), Rēzeknes pilsētas domes dotācija **184039** **EUR.**

Uzņēmuma vadība kā pozitīvu faktu min to, ka **2016.gada 1.ceturksnī biļešu ieņēmumi GORS rīkotajiem nedotētajiem kultūras pasākumiem pilnībā sedza pasākuma mākslinieciskās izmaksas**.

2016.gada1.ceturksnī **izdevumi sasniedza 374.1 tūkst. EUR**, no kuriem 59.7% novirzīti ēkas uzturēšanas izdevumu segšanai un pasākumu rīkošanas izmaksu segšanai.

**Līdz ar to 2016.gada 1.ceturksni uzņēmums noslēdzis ar zaudējumiem 19497 EUR apmērā.**

2016.gada 1.ceturksņa uzņēmuma likviditātes rādītāji liecina, ka uzņēmums ir finansiāli stabils.

Uzņēmumam ir saglabāti pozitīvi uzņēmuma likviditātes rādītāji.

*Likviditātes rādītāji:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Likviditātes seguma koeficients= | debitori+nauda+īst.vērtspapīri |   |  |  |
| Īstermiņa saistības |   |   |  |  |
| Kopējais likviditātes seguma koef.= | Apgrozāmie līdzekļi |   |   |  |  |
| Īstermiņa saistības |   |  |  |
| Likviditātes seguma koeficients= |  (21967+172939) =194906 |  | = | **1.24** |  |  |
|  156725 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kopējais likviditātes koeficients= |  196957 |  | = | **1.26** |  |  |
|  156725 |  |  |

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” reģistrētais pamatkapitāls pārskata gada beigās ir 233166 EUR.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

valdes locekle D.Zirniņa

30.05.2016.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

**Finanšu pārskats**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

(pēc periodu izmaksu metodes)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Posteņa nosaukums | Piezīmes numurs | Pārskata periodā  | Iepriekšējā pārskataperiodā uz 31.03.2015. |
|  **Neto apgrozījums**  | 1. | **133602** | **132831** |
| **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi** | 2. | **220965** | **238053** |
| **Personāla izmaksas** |  |  |  |
| Atlīdzība par darbu |  | 116604 | 97756 |
| VSAOI |  | 27702 | 23111 |
| Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas |  | 1396 | 477 |
| Līdzekļu un vērtības norakstīšana |  |  |  |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana |  | 5023 | 3240 |
| **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas** | 3. | **223339** | **219135** |
| Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem |  | **-19497** | **27165** |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem |  | **-19497** | **27165** |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu |  | **0** | **0** |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi  |  | **-19497** | **27165** |

Pielikums no 8. līdz 12. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

valdes locekle: D.Zirniņa

30.05.2016.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

Finanšu pārskats

**Bilance uz 31.03.2016.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rādītāja nosaukums | Piezīmes numurs | Pārskata periodā | Iepriekšējā pārskataperiodā uz 31.03.2015. |
| **AKTĪVS** |  |  |  |
| **Nemateriālie ieguldījumi** | 1. | **2008** | **2631** |
| **Pamatlīdzekļi** |  |  |  |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |  | 86249 | 90240 |
| **Pamatlīdzekļi kopā** | 1. | **88257** | **90240** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi kopā** |  | **88257** | **92871** |
| **Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |
| **Krājumi** |  |  |  |
| Izejvielas un materiāli |  | 24 | 31 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai |  | 2017 | 369 |
| Avansa maksājumi par precēm |  | 0 | 0 |
| **Krājumi kopā** |  | **2041** | **400** |
| Pircēju un pasūtītāju parādi |  | 15570 | 23627 |
| Citi debitori | 2. | 486 | 1092 |
| Nākamo periodu izmaksas | 3. | 5921 | 4375 |
| **Debitori kopā** |  | **21976** | **29094** |
| **Nauda** | 4. | **172939** | **122554** |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā** |  | **196957** | **152048** |
| **BILANCE** |  | **285214** | **244919** |
| **PASĪVS** |  |  |  |
| **Pašu kapitāls** |  |  |  |
| **Pamatkapitāls** | 5. | **233166** | **233166** |
| Nesadalītā peļņa |  | **-132903** | **-92330** |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 6. | -113406 | -119495 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 6. | -19497 | 27165 |
| **Pašu kapitāls kopā** |  | **100263** | **140836** |
| **Uzkrājumi** |  |  |  |
| **Citi uzkrājumi** | 7. | **28226** | **22309** |
| **Īstermiņa kreditori** |  |  |  |
| Citi aizņēmumi | 8. | 1500 | 854 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem |  | 12477 | 21813 |
| Nodokļi un VSAOI | 12 | 20439 | 14466 |
| Pārējie kreditori | 10. | 25384 | 21315 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 11. | 86841 | 13616 |
| Uzkrātās saistības | 9. | 100842 | 9710 |
| **Īstermiņa kreditori kopā** |  | **156725** | **81774** |
| **Kreditori kopā** |  | **285214** | **244919** |
| **BILANCE** |  |  |  |

Pielikums no 8. līdz 12.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

valdes locekle: D.Zirniņa

30.05.2016.

**Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem**

**Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – biļešu tirdzniecības koncerta organizācijas pakalpojumu sniegšanas un telpu nomas bez pievienotā vērtības nodokļa

**Piezīme Nr. 1**

**Neto apgrozījums**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Posteņa nosaukums | Pārskata periodā  | Iepriekšējā pārskataperiodā uz 31.03.2015. |
| Biļešu tirdzniecības ieņēmumi | 85156.01 | 80894.94 |
| Telpu noma un citi | 48445.57 | 51936.41 |

 **Kopā: 133601.58 132831.35**

**Piezīme Nr. 2**

**Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Posteņa nosaukums | Pārskata periodā | Iepriekšējā pārskataperiodā uz 31.03.2015.  |
| Projektu līdzekļi | 36926.31 | 59978.47 |
| Rēzeknes domes dotācija | 184039.00 | 178071.00 |
| Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām | 0.00 | 2.76 |
| Ieņēmumi no uzkrājumu iespējamām saistībām samazinājums | 0.00 | 0.00 |

 **Kopā: 220965.31 238052.23**

 **Pavisam ieņēmumi: 354566.89 370883.58**

**Piezīme Nr. 3**

**Pamatdarbības saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Posteņa nosaukums | Pārskata periodā  | Iepriekšējā pārskataperiodā uz 31.03.2015. |
| Pārējās pamatdarbības nodrošināšanas darbības izmaksas, t.sk. | **223339** | **219135** |
| Autoratlīdzības mākslinieciskā satura nodrošināšanai  | 6658 | 8654 |
| Darba un dienesta komandējumi, darba braucieni | 404 | 4804 |
| Pasta, telefona un citi sakaru pakalpojumi | 477 | 754 |
| Izdevumi par komunālajiem pakalpojumiem | 49420 | 45441 |
| Uzņēmuma administratīvie izdevumi un ar uzņēmuma darbības nodrošināšanu saistītie izdevumi | 2035 | 6848 |
| Uzņēmuma ar mākslinieciskās darbības nodrošināšanu saistītie izdevumi | 73840 | 76710 |
| Neatskaitāmais priekšnodoklis | 24614 | 22550 |
| Reklāmas un mārketinga darbības izdevumi | 11116 | 6960 |
| Reprezentācijas izdevumi | 2817 | 1654 |
| Remontdarbi un uzņēmuma uzturēšanas pakalpojumi (izņemot kapitālo remontu) | 26741 | 17706 |
| Informācijas sistēmas uzturēšans izdevumi | 0 | 0 |
| Īre un noma | 16435 | 16422 |
| Citi pakalpojumi | 1301 | 1685 |
| Izdevumi par precēm iestāde darbības nodrošināšanai | 530 | 403 |
| Mazvērtīgais inventārs | 852 | 1371 |
| Enerģētiskie materiāli | 657 | 591 |
| Materiāli un izejvielas palīgražošanai | 113 | 92 |
| Kārtējā remonta un iestāžu uzturēšanas materiāli | 5329 | 6441 |
| Mīkstais inventārs | 0 | 19 |
| Izdevumi no bezatlīdzības ceļā nodotām vērtībām | 0 | 30 |
| Izdev.no uzkrājumu veidoš.šaubīgo debitoru parādiem | 0 | 0 |

**Bilances posteņu skaidrojums**

**Paskaidrojumi par bilances posteņiem**

**Piezīme Nr. 1**

**Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu kustības pārskats**

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|   | **Nemateriālie ieguldījumi** | **Pārējie pamat-līdzekļi** | **Kopā** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |  |  |
| 31.12.15. EUR  | **4332.65** | **113327.79** | **117660.44** |
| Iegādāts |  | 1220.33 | 1220.33 |
| Likvidēts  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31.03.16. Sākotnējā vērtība** | **4332.65** | **114548.12** | **118880.77** |
|   |   |   |   |
| **Nolietojums** |   |   |   |
| 31.12.15. EUR | **2168.54** | **23431.87** | **25600.41** |
| Aprēķinātais nolietojums periodā | 155.67 | 4867.80 | 5023.47 |
| Izslēgts  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31.03.16. Nolietojums** | **2324.21** | **28299.67** | **30623.88** |
|   |   |   |   |
| **Bilances vērtība uz 31.03.2016. EUR** | **2008.44** | **86248.45** | **88256.89** |
|  |  |

**Piezīme Nr.2**

**Citi debitori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| PVN – pārmaksa (gada deklarācija) | 239.38 | 528.49 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 0.00 | 0.00 |
| URVN | 246.96 | 264.24 |
| Pārējās prasības pret personālu | 0.00 | 299.57 |
| **Bilances vērtība** | **486.34** | **1092.30** |

**Piezīme Nr. 3**

**Nākamo periodu izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Koncertnodrošinājums nākošajam tekošajam periodam | 1109.99 | 4375.00 |
| Apdrošināšanas izdevumi | 0.00 | 0.00 |
| Reklāmas pakalpojumi nākošajam tekošajam periodam | 4810.77 | 0.00 |
| Prese abonēšanas izdevumi nākošajam tekošajam periodam | 0.00 | 0.00 |
| **Bilances vērtība** | **5920.76** | **4375.00** |

**Piezīme Nr.4**

**Naudas līdzekļi valūtā un EUR pēc CB kursa uz 31.03.2016.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2016** | **2015**  |
|  | Valūtā | EUR | Valūtā | EUR |
| Swedbank AS | EUR | 38408.04 | EUR | 46347.43 |
| SEB Banka | EUR | 83173.90 | EUR | 60396.79 |
| Valsts kase | EUR | 49810.92 | EUR | 33696.00 |
| Uzņēmuma kase | EUR | 1449.83 | EUR | 2335.94 |
| Nauda ceļā | EUR | 96.00 | EUR | 50.00 |
| Kopā |  | **172938.69** |  | **142826.16** |

**Pašu kapitāls**

**Piezīme Nr.5**

**Pamatkapitāls.**

Vienīgais sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes dome. Pamatkapitāls 233166 *euro*. Vienas kapitāla daļas vērtība EUR 1,00 .

**Piezīme Nr. 6**

Nesadalītā peļņa vai zaudējumi

|  |  |
| --- | --- |
|  | **EUR** |
| **Uz 31.12.2015.** | **(113406.36)** |
| 2016.gada peļņa vai (zaudējumi) 1.cerurksnis | (19496.58) |
| **Uz 31.03.2016.** | **(132902.94)** |

Pašu kapitāls 233166-132902.94=100263.06

**Piezīme Nr.7**

**Citi uzkrājumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Citi uzkrājumi – nedrošiem šaubīgiem debitoru parādiem | 33.13 | 0.00 |
| Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem | 22846.33 | 18068.67 |
| Uzkrājumi norēķiniem par nodokļiem | 5346.95 | 4240.45 |
| **Kopā**  | **28226.41** | **22309.12** |

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti katram darbiniekam atsevišķi, ņemot vērā neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 31.03.2016. un katra darbinieka vidējo izpeļņu.

**Piezīme Nr.8**

**Citi aizņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Citi aizņēmumi – dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā) | 1500.41 | 854.70 |
| Citi aizņēmumi – norēķ.par pārdot.biļetēm (saņemts avansā-pasākums atcelts) | 0.00 | 0.00 |
| **Kopā**  | **1500.41** | **854.70** |

**Piezīme Nr.9**

**Uzkrātās saistības**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Pārskata perioda pakalpojumi, par kuriem rēķini saņemti nākamajā pārskata periodā | 10083.53 | 9710.30 |
| **Kopā**  | **10083.53** | **9710.30** |

**Piezīme Nr.10**

**Pārējie kreditori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Pārējie kreditori – darba alga par pēdējo pārskata mēnesi | 25384.43 | 21017.63 |
| Ieturējumi pēc izpildrakstiem | 0.00 | 0.00 |
| Citas saistības pret personālu | 0.00 | 297.16 |
| **Kopā**  | **25384.43** | **21314.79** |

 **Piezīme Nr.11**

**Nākamo periodu ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015**  |
| Ieņēmumi par biļetēm uz pasākumiem nākamajā pārskata periodā | 36029.64 | 7422.22 |
| Saņemtais finansējums projektu realizācijai | 50810.92 | 6193.80 |
| **Kopā**  | **86840.56** | **13616.02** |

**Piezīme Nr.12**

**Nodokļi**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nodokļa veids | Atlikums EUR uz 31.12.15. | Atgriezts no VID | Aprēķināts2016.gada periodā | Gada deklarācija | Kavējuma procen-ti | Samaksāts 2016.gada periodā | Atlikums EUR uz 31.03.16. |
| Pievienotās vērtības nodoklis | (239.38)(1112.05) |  | 6890,72 | (0.00) |  | 4664.62 | (239.38)1114.05 |
| VSAOI | 2717.96 |  | 38467.65 |  |  | 27767.54 | 13418.07 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 3868.44 |  | 21445.29 |  |  | 19407.18 | 5906.55 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 7.92 |  | 97.56 |  |  | 352.44 | (246.96) |
| Dabas resursu nodoklis | 0.00 |  | 0.00 |  |  | 0.00 | 0.00 |
| Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis |  |  |  |  |  |  |  |
| Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 0.00 |  | 0.00 |  |  | 0.00 | 0.00 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis |  |  |  |  |  |  |  |
| Nekustamā īpašuma nodoklis |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kopā parāds (pārmaksa)** | **6594.32****(1351.43)** | **0.00** | **66891.22** | **(0.00)** | **0.00** | **52191.78** | **20438.67****(486.34)** |

5242.89 19952.33

**Vispārīga informācija**

**Informācija par sabiedrībā nodarbināto personu skaitu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015** |
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 90 | 79 |

**Informācija par atlīdzībām valdes loceklei**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Izmaksu veids* | **2016** | **2015 (EUR)** |
|  |  |  |
| *Algas* | *6840.00* | *5763.45* |
| *Sociālās nodrošināšanas izmaksas* | *1613.56* | *1359.60* |
| ***Kopā*** | ***8453.56*** | ***7123.05*** |

**Informācija par atlīdzību zvērinātam revidentam par gada pārskata pārbaudi – 0.00 EUR (bez PVN)**

**Informācija par sabiedrības darbības turpināšana**

Gada pārskats sastādīts, ievērojot darbības turpināšanās principus.

**Informācija par notikumiem līdz gada pārskata sastādīšanas dienai**

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

valdes locekle: D.Zirniņa

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

Grāmatvedības nodaļas vadītāja: M.Šmaukstele

30.05.2016.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” gada pārskats

par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam

Rēzeknē

2016.gada 30.maijā

Paskaidrojums par „Gada pārskatu likuma” 54.panta kritēriju izpildi

Par periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.martam SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” finansiālie rādītāji atbilst šādiem kritērijiem:

1) bilances kopsumma ir mazāka nekā 400 000 eiro; t.i. – 285214 EUR,

2) neto apgrozījums ir mazāks par 800 000 eiro; t.i. – 133602 EUR,

3) vidējais darbinieku skaits pārskata gadā ir lielāks par 25; t.i.- 90 darbinieki.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” nepārsniedz 54.panta (2) daļas 1) un 2) punktus, tāpēc var nesagatavot vadības ziņojumu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, neaprēķināt un nenorādīt finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvu un saistību pielikumu.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle”

valdes locekle D.Zirniņa