



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Lielais Dzintars”**

**Vadības ziņojums
un neauditēts
finanšu pārskats**

par gadu, kas noslēdzas 2019.gada 31.decembrī

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	12

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars"
Juridiskā adrese Reģistrācijas numurs	Radio iela 8, Liepāja 42103067790
Pamatdarbības veidi saskaņā ar statūtiem (NACE)	59.14 – Kinofilmu demonstrēšana 68.20 – Sava vai nomātā nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana 72.20 – Pētījumu un eksperimentālo izstrāžu veikšana sociālajās un humanitārajās zinātnēs 77.40 - Intelektuālā īpašuma un līdzīgu darbu izziņas, izņemot autortiesību objektus 85.52 - kultūras izglītība 85.60 – Izglītības atbalsta pakalpojumi 90.01 – Mākslinieku darbība 90.02 – Mākslinieku palīgdarbības 90.03 – Mākslinieku jaunrade 93.29 – Izklaides un atpūtas darbība 91.01 - Bibliotēku un arhīvu darbība 90.04 - Kultūras iestāžu darbība 82.30 -Sanāksmju un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi
Valde	valdes priekšsēdētājs – Timurs Tomsons – no 03.05.2017. (UR lēmums) valdes loceklis - Aldis Kaupa – no 03.05.2017. (UR lēmums) līdz 03.05.2017. – valdes loceklis Aldis Kaupa
Pārskata periods	01.01.2019.-31.12.2019.
Revidents	SIA „Nexia Audit Advice”, Lic.Nr.134, Reģ.Nr. 40003858822 adrese: Grēcinieku iela 9-3, Rīga,; Dzintaru iela 97/99-92, Liepāja atbildīgais revidents M.Jansone, Sert.Nr.25

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk – SIA) "Lielais Dzintars" ir dibināta 2013.gada 6.decembrī ar mērķi apsaimniekot Liepājas pašvaldībai stratēģiski svarīgu īpašumu – Liepājas daudzfunkcionālo centru - koncertzāli "Lielais dzintars". SIA "Lielais Dzintars" dibinātājs un kapitāldaļu turētājs ir Liepājas pilsētas dome.

SIA "Lielais Dzintars" ir divi galvenie darbības virzieni. Viens darbības virziens izriet no 2015.gada 1.oktobrī starp Liepājas pilsētas pašvaldību un SIA "Lielais Dzintars" noslēgtā pilnvarojuma līguma - apsaimniekot un pārvaldīt koncertzāli "Lielais dzintars" un tam funkcionāli piesaistīto zemes gabalu. Otrs darbības virziens izriet no 2016.gada 14.decembrī noslēgtā deleģēšanas līguma, ar kuru Liepājas pilsētas pašvaldība deleģē SIA "Lielais Dzintars" vienu no savām funkcijām, kas noteiktas likumā "Par pašvaldībām" – rūpēties par kultūru un tautas jaunrades attīstību. No deleģēšanas izrietoši pienākumi ir nodrošināt daudzveidīgu, dažādu žanru Latvijas un ārvalstu profesionālās skatuves mākslas, mūzikas, vizuālās un jauno mediju mākslas pieejamību, nodrošināt kultūras un mākslas, brīvā laika pavadīšanas, izglītības un citus sabiedriskos pakalpojumus, organizēt kultūras pasākumus, rosināt sabiedrības interesi par kultūru un apmierināt sabiedrības kultūras vajadzības, veicināt amatiermākslas pieejamību.

Lai izpildītu pašvaldības dotos uzdevumus, kapitālsabiedrība saņem pašvaldības dotāciju, kā arī veic saimniecisko darbību un gūst pašu ieņēmumus.

Sabiedrības pamatkapitālu veido 307 478 kapitāldaļas ar nominālvērtību 1 eiro. 2019.gadā SIA "Lielais Dzintars" darbojās atbilstoši pieņemtajai stratēģijai 2018.-2020.gadam un tās rīcības plānam.

SABIEDRĪBAS DARBĪBA UN ATTĪSTĪBA PĀRSKATA GADĀ

SIA "Lielais Dzintars" 2019.gadā nodrošināja daudzveidīgus dažādu žanru pasākumus ar profesionālo un amatiermākslinieku piedalīšanos no Latvijas un ārvalstīm. Kopumā 2019.gadā Liepājas koncertzālē "Lielais dzintars" notika 251 pasākums, no kuriem 61 bija SIA "Lielais Dzintars" producētie pasākumi, 78 - koncertzāles ilgtermiņa nomnieku rīkoti pasākumi. Ārējo producentu rīkoto pasākumu skaits bija 56. Konferenču un korporatīvo pasākumu skaits 2019.gadā arī bija 56.

Spilgtākie pasākumi:

Koncertu sērija *PASAULE LIELAJĀ DZINTARĀ*

Kamerzāles sērija *PERSONĪGI*

Pasākumi *BĒRNIEM UN JAUNIEŠIEM*

Mūsdienu mākslas festivāls *LIEPĀJAS MĀKSLAS FORUMS*

Vasaras džeza koncertu sērija

Radošo industriju konference *SUBJECT CREATIVITY*, sporta entuziastu konference "*Sports Var*", *Latvijas pasākumu forums*, *Ziemeļu Baltijas festivāla platformas konference*.

Koncerti: KRĒMERS. KRĒMERATA BALTICA. CIRKS

MARKO BĪSLIJS. ITĀLIJAS DIENVĪDU DZIESMAS

INGA KALNA. VOKĀLIE DĀRGUMI

Liepājas Simfoniskā orķestra opera "SUITU SĀGA"

Valsts dzimšanas dienas koncerts "Latvijai 101"

GEORGA FRĪDRIHA HENDEĻA "MESIJA"

Liepājas Simfoniskā orķestra JAUNGADA KONCERTS

JAPĀŅU DŽEZA PIANISTE "HIROMI"

Liepājas *teātra izrādes* eksperimentālajā zālē

ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA NOMA

Sabiedrības noslēgtie līgumi, kuriem ir svarīga nozīme tās darbībā:

Starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars" 2015.gada 1.oktobrī noslēgts pilnvarojuma līgums rīcībai ar daudzfunkcionālo kultūras centru "Lielais dzintars" un pārvaldīšanas līgums par daudzfunkcionālā kultūras centra "Lielais dzintars" pārvaldīšanu un apsaimniekošanu. SIA "Lielais Dzintars" saskaņā ar šo līgumu veic starpnieka funkcijas.

2016.gada 14.decembrī tika noslēgts deleģēšanas līgums uz desmit gadiem starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars".

2015.gada 13.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un VSIA "Liepājas simfoniskais orķestris" orķestra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

2015.gada 19.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskolu izglītības iestādes darbības vajadzībām.

2015.gada 10.augustā noslēgts līgums uz 10 gadiem par telpu nomu starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA "Tinto" restorānu/sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanai. 2018.gada 25.janvārī noslēgts pārjaunojuma līgums starp

"Lielais Dzintars" un SIA "Tinto Liepāja".

2017.gada 21.septembrī noslēgts nomas līgums uz 5 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA "Liepājas teātris" teātra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

APSAIMNIEKOŠANA

2019.gadā noslēgti līgumi ar inženiertehnisko un citu iekārtu apkalpojošiem uzņēmumiem par regulāru iekārtu (skatuves iekārtu, inženierkomunikāciju, videonovērošanas sistēmas, uguns aizsardzības sistēmas, BMS vadības sistēmas un evakuācijas automātisko durvju apkope) veikšanu, lai saglabātu šo iekārtu garantiju.

SIA "Lielais Dzintars" 2019.gadā nodrošināja pārvaldīšanas darbības atbilstoši iepriekšējos gados noslēgtajiem pilnvarojuma un pārvaldīšanas līgumu noteikumiem. SIA "Lielais Dzintars" 2019.gadā:

- noslēgusi komunālo pakalpojumu piegādes līgumus, vienošanos ar sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem un citiem pakalpojuma sniedzējiem par elektroenerģijas piegādi, apkures, aukstā un karstā ūdens piegādi, kanalizācijas un lietus notekūdeņu novadīšanu, sadzīves atkritumu izvešanu, drošības un apsardzes pakalpojumu nodrošināšanu un citiem lpašumam un tajā realizēto funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem;
- veiktas ugunsdrošības pārbaudes un civilās aizsardzības prasību ievērošanas kontrole (pārbaudes akti no VUGD);
- veikts darba vides risku novērtējums;
- nodrošinājusi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" funkcionāli piesaistītā zemesgabala uzkopšanu;
- veikusi Liepājas koncertzāles "Lielais dzintars" iekšteļu regulāru uzkopšanu, remontu, uzlabojumus un citus labiekārtošanas darbus saskaņā ar lpašuma apsaimniekošanas pasākumu un vizuālās pārbaudes plāniem;
- veikts audits energopārvaldības sistēmas ieviešanai. Ēkas energoenerģijas patēriņš 2019.gadā samazināts par 4%;
- izpildīti MK noteikumi Nr.668 "Energoefektivitātes monitoringa un piemērojamā energopārvaldības sistēmas standarta noteikumi" prasībām un veikta sertifikācija uz ISO 50001 (sertificēšana BERAU VERITAS);
- ieviesti energoefektivitātes uzlabošanas pasākumi:
 - tukšgaitas zudumu samazināšana transformatorā (T-2), enerģijas ietaupījums 10,95 MWh/gadā;
 - ventilatoru taimeru uzstādīšana tualešu ventilācijai (8,76 MWh);
 - ventilācijas mašīnu darbības grafiku optimizācija, telpu apgaismojuma optimizācija, apkures sistēmas regulēšana (705,847 MWh);
 - durvju spraugu blīvēšana D-3; D-6 (12,426 MWh);
 - villkmes samazināšana caur sardzes posteni D-6 (12,713 MWh);
 - prožektoru nomaiņa kamerzālē (0,482 MWh).
- veikts iekšējais audits, pieaicinot SIA "Akukon-Būvaktika" speciālistu Arturu Pērkonu, lai noteiktu trokšņa līmeni skaņu režijas telpā. Pētījums nepieciešams, lai uzlabotu koncertzāles skaņas ierakstu kvalitāti;
- veikts iepirkums "Mēbeļu un skārienjūtīga displeja izgatavošana, piegāde un uzstādīšana koncertzālei "Lielais dzintars";
- veikts iepirkums "Skaņu režijas studijas telpas tehniskā/skaņas aprīkojuma iegāde un uzstādīšana";
- veikts iepirkums "Koncertzāles "Lielais dzintars" stikla konstrukciju mazgāšana";
- tika kontrolēta Liepājas koncertzāles "Lielais dzintars" ēka, tās konstrukcijas un komunikācijas, lai nodrošinātu un uzturētu to regulāras lietošanas kārtībā, atbilstoši attiecīgajiem normatīvajiem aktiem un ēkas komunikācijām, tajā skaitā ūdens piegādes un kanalizācijas, ugunsdrošības sistēmas darbības nepārtrauktību. Konstatējot nepilnības, sastādīti defekta akti, kas tika nosūtīti SIA "MERKS". Pastāvīgi tiek strādāts pie defektu novēršanas, kuros iesaistīti SIA "MERKS" apakšuzņēmēji un citi darba veicēji. Defekti tiek novērsti pamatojoties uz spēkā esošām celtniecības darbu garantijām.

PERSONĀLS

2019.gadā SIA "Lielais Dzintars" vidējais nodarbināto skaits – 59 darbinieki. Ikviens SIA "Lielais Dzintars" darbinieks saņem visas normatīvajos aktos paredzētās sociālās garantijas un sociālo aizsardzību. Darba samaksu regulē SIA "Lielais Dzintars" Atlīdzības kārtība.

FINANŠU ANALĪZE

Sabiedrība līgumos noteiktajos termiņos kārtojusi saistības ar piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem. SIA "Lielais Dzintars" 2019.gadu beidzis ar peļņu 6081 EUR apmērā. Uzņēmums turpina aktīvu saimniecisko darbību, turpina iesākt savstarpējo norēķinu sistēmu ar Liepājas pilsētas pašvaldību, lai veiktu savstarpējos norēķinus par Pilnvarojuma un Deleģēšanas līgumu izpildi. 2019.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 234752
- valsts finansējums EUR 185930
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 189253
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 802503

FINANSIĀLO REZULTĀTU RĀDĪTĀJI

Pašu kapitāla atdeve (ROE)	-226.31%
Aktīvu atdeve (ROA)	5.48%
EBITDA rentabilitāte	9.56%
Pašu kapitāls/aktīvi	-2.42%
Likviditātes rādītājs	0.44

NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

No pārskata gada beigām līdz dienai, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikuši nekādi svarīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada pārskata novērtējumu.

PRIEKŠLIKUMI PAR UZŅĒMUMA PEĻNAS IZLIETOJUMU

Ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Liepājā, 2020.gada 28.februārī

Valdes priekšsēdētājs

T.Tomsons

Valdes loceklis

A.Kaupa

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2019.gada 31.decembris	2018.gada 31.decembris
	pielikums		
AKTĪVS		111 075	134 886
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		61 464	77 862
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1.4.2.	8 364	13 026
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		8 364	13 026
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem			
II. PAMATLĪDZEKĻI	1.4.3.	53 100	64 836
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		53 100	64 836
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		49 611	57 024
I.KRĀJUMI		6 688	11 813
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		7	55
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		4 093	5 245
4. Avansa maksājumi par krājumiem		2 588	6 513
II. Debitori		23 591	31 704
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		14 867	14 758
4. Citi debitori		1 412	10 156
7. Nākamo periodu izmaksas		7 312	6 790
8. Uzkrātie ieņēmumi			
IV. NAUDA		19 333	13 507

	2019.gada 31.decembris	2018.gada 31.decembris
pielikums		
PASĪVS	111 075	134 886
PAŠU KAPITĀLS	- 2 687	2 793
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	307 478
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 316 246	- 265 773
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	6 081	- 38 912
ĪSTERMIŅA KREDITORI	113 762	132 093
4. Citi aizņēmumi		
5. No pircējiem saņemtie avansi	803	303
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23 143	47 797
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 998	32 293
11. Pārējie kreditori	27 836	27 396
12. Nākamo periodu ieņēmumi	9 640	
14. Uzkrātās saistības	24 342	24 304

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2019.gads	2018.gads
1. Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem	234 752	189 083
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	439 891	182 892
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 205 139	6 191
4. Pārdošanas izmaksas	46 314	61 494
5. Administrācijas izmaksas	228 046	132 436
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	852 380	884 972
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	366 800	736 145
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	6 081 -	38 912
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	6 081 -	38 912
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	6 081 -	38 912

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (ar netiešo metodi)

	2019.gada 31.decembris	2018.gada 31.decembris
I. Pamatdarbības naudas plūsma	5826	36706
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	6081	-38912
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	11698	10784
b) nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	4662	4713
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	22441	-23415
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	8635	20609
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-5126	-4129
c) piegādātājiem, darbuzņēmumiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu pieaugums vai samazinājums	-20124	43641
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5826	36706
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	5826	36706
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	0	-28887
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	0	28887
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	5826	7819
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13507	5688
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19333	13507

4. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2019.gada 31.decembris	2018.gada 31.decembris
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	307478	307478
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	307 478	307478
II. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju emisijas uzcenojuma pieaugums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		
IV. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-316246	- 265773
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	6081	-38912
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-310165	-304685
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2793	85024
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-2687	2793

PIELIKUMS

1.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Bilance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitļi.

Finanšu pārskats sagatavots saprotami un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

1.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā pati grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

- ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

1.3. Grāmatvedības vispārīgā politika

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

- grāmatvedības politika atbilst likumā noteiktajai prasībai, ka finanšu pārskatam jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

- grāmatvedības politika nav pretrunā ar grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- ir mainījies normatīvais regulējums;

- saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;

- grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošu informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Pārskata gadā nav veiktas būtiskas izmaiņas grāmatvedības politikā, kā rezultātā finanšu pārskatu nav ietekmējušas izmaiņas grāmatvedības politikā.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamās summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija. Kļūdu labojumi.

Būtisku kļūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi.

Iespējamās saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma (piemēram, sniegta galvojuma) sakarā, nav iekļautas bilancē.

Iespējamie aktīvi, kas varētu rasties konkrēta pagātnes sakarā, nav iekļauti bilancē.

Finansiālā atbalsta (finansu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finansu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finansu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai citā ieņēmumu postenī, ja tas precīzāk atbilst saņemtā finansiālā atbalsta būtībai.

1.4. Ilgtermiņa ieguldījumi

1.4.1. Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta).

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

-pamatlīdzekļi atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar īpašuma tiesībām vai finansu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekļi sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot atbilstošu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam – ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam – ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Par pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pieņemts laikposms (gados), kurā sabiedrība plāno izmantot šo pamatlīdzekli, ņemot vērā paredzēto lietošanas intensitāti, fizisko nolietojanos, tehnisko novecošanos un likumiskos (juridiskos) pamatlīdzekļa lietošanas ierobežojumus, vai kurā var sasniegt attiecīgo vienību.

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sāks aprēķināt tad, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar neierobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina. Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

-atsavināts (pārdots vai apmainīts, nodots finansu nomā, ziedots vai dāvināts, ieguldīts citas kapitālsabiedrības kapitālā);

-likvidēts, jo no tā lietošanas vai atsavināšanas nākotnē vairs netiek gaidīti saimnieciskie labumi (arī zādzības vai avārijas rezultātā).

1.4.2. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	23 561	
Vērtības palielinājumi		
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	23 561	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	10 535	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	4 662	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	15 197	

1.4.3. Pamatīdzekļi

Pamatīdzekļi	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	87 322	
Vērtības palielinājumi		
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	87 322	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	22 524	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	11 698	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	34 222	

1.5. Krājumi

Krājumu uzskaites un novērtēšanas metodes un kārtība.

Krājumi sākotnēji novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai (turpmāk - arī krājumu sākotnējā vērtība). Krājumu iegādes izmaksās iekļautas preces vai pakalpojuma pirkšanas cenās (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir. Krājumu ražošanas pašizmaksās iekļautas izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi: transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas, kas tieši saistītas ar attiecīgo krājumu vienību ražošanu vai izgatavošanu.

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmantota metode "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtības atzītas par izmaksām tajā pārskata gada, kura atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ienēmumi.

1.6. Debitori

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņoti (salīdzināti) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu (zaudētu bez cerībām to kādreiz atgūt), to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai iekļauj zaudējumos, ja pirms tam nav bijuši izveidoti uzkrājumi.

Uzkrātie ienēmumi.

Bilances postenī "Uzkrātie ienēmumi" norādītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

1.7. Kreditori

Ja aizņēmuma atmaksājamā summa ir lielāka par saņemto summu, starpību pakāpeniski, to sadalot pa gadiem, ne vēlāk kā līdz parāda atmaksāšanas termiņam iekļauj izmaksās, attiecīgi palielinot saistību summu, kamēr tā sasniedz aizņēmuma atmaksājamo summu.

Uzkrātās saistības.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

1.8. Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

Ieņēmumus no preču pārdošanas uzskaitīti tad, kad ir ievēroti visi šie nosacījumi:

-preces (attiecīgos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;

-sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;

-sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

-sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana atzīta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu. Ja sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus, darījums nav pārdošana un ieņēmumus neatzīst.

Ieņēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi.

1.9. Izdevumi

Ar konkrētu preču pārdošanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar konkrētu preču pārdošanas darījumu, ieņēmumi no minētā saimnieciskā darījuma netiek uzskaitīti, bet jebkuru jau saņemto atlīdzību līdz brīdim, kad radušos izmaksu apmērs kļūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.

1.10. Cita informācija

1.10.1. Vidējais darbinieku skaits: 59

1.10.2. Sabiedrības noslēgtie nomas vai Tres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme tās darbībā

1.10.2.1. Starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars" 2015.gada 1.oktobrī noslēgts pilnvarojuma līgums rīcībai ar daudzfunkcionālo kultūras centru "Lielais dzintars" un pārvaldīšanas līgums par daudzfunkcionālā kultūras centra "Lielais dzintars" pārvaldīšanu un apsaimniekošanu. SIA "Lielais Dzintars" saskaņā ar šo līgumu veic starpnieka funkcijas.

1.10.2.2. 2016.gada 14.decembrī tika noslēgts deleģēšanas līgums uz desmit gadiem starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars".

1.10.2.3. 2015.gada 13.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un VSIA "Liepājas simfoniskais orķestris" orķestra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

1.10.2.4. 2015.gada 19.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskolu izglītības iestādes darbības vajadzībām.

1.10.2.5. 2015.gada 10.augustā noslēgts līgums uz 10 gadiem par telpu nomu starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA

"Tinto" restorānu/sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanai. 2018.gada 25.janvārī noslēgts pārjaunojuma līgums starp "Lielais Dzintars" un SIA "Tinto Liepāja".

1.10.2.6.2017.gada 21.septembrī noslēgts nomas līgums uz 5 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA "Liepājas teātris" teātra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

1.10.3. 2019.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 234752
- valsts finansējums EUR 185930
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 189253
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 802503

1.10.4. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietojumu: ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Liepāja, 2020.gada 28.februārī

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis:

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja:



T.Tomsons

A.Kaupa

G.Treide