

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"LIELAIS DZINTARS"

VRN 42103067790

NEAUDITĒTS GADA PĀRSKATS

PAR PERIODU 01.01.2023. – 31.12.2023.

LIEPĀJĀ, 2024

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42103067790, Liepāja, 06.12.2013.	
Juridiskā adrese	Radio iela 8, Liepāja, LV-3401	
Valdes sastāvs	Timurs Tomsons Aldis Kaupa	valdes priekšsēdētājs valdes loceklis
Dalībnieki	Liepājas valstspilsētas pašvaldība	100.00%
Pamatdarbības veids	90.04 Kultūras iestāžu darbība	
Papildu darbības veidi	59.14 Kinofilmu demonstrēšana 72.20 Pētījumu un eksperimentālo izstrāžu veikšana soc. un hum. zinātnēs 77.40 Intelektuālā īpašuma un līdzīgu darbu līzings, izņemot autortiesību objektus 82.30 Sanāksmu un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi 85.52 Kultūras izglītība 85.60 Izglītības atbalsta pakalpojumi 90.01 Mākslinieku darbība 90.02 Mākslas palīgdarbības 90.03 Mākslinieciskā jaunrade 91.01 Bibliotēku un arhīvu darbība 93.29 Cita izklaides un atpūtas darbība 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	
Revidents	AS "Nexia Audit Advice", Licences nr.134, Reģistrācijas nr.40003858822 adrese: Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 atbildīgais revidents: Marija Jansone, Sertifikāts nr.25	
Pārskata periods	01.01.2023.	— 31.12.2023.

Vadības ziņojums 2023.gada pārskatam

Vispārējs darbības pārskats

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk – SIA) “Lielais Dzintars” ir dibināta 2013.gada 6.decembrī ar mērķi apsaimnieket Liepājas pašvaldībai stratēģiski svarīgu īpašumu – Liepājas daudzfunkcionālo centru - koncertzāli “Lielais dzintars”. SIA “Lielais Dzintars” dibinātājs un kapitāldaļu turētājs ir Liepājas valstspilsētas pašvaldība.

SIA “Lielais Dzintars” ir divi galvenie darbības virzieni. Viens darbības virziens izriet no 2015.gada 1.oktobrī starp Liepājas valstspilsētas pašvaldību un SIA “Lielais Dzintars” noslēgtā pilnvarojuma līguma - apsaimnieket 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 valstspilsētas pašvaldība deleģē SIA “Lielais Dzintars” vienu no savām funkcijām, kas noteiktas likumā “Par pašvaldībām” – rūpēties par kultūru un tautas jaunrades attīstību. No deleģēšanas līguma 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. 2023.gadā SIA “Lielais Dzintars” darbojās atbilstoši apstiprinātai vidēja termiņa stratēģijai 2021.-2023.gadam un tās rīcības plānam.

Sabiedrības darbība un attīstība pārskata gadā

2023.gads bija pirmais gads, kas noritēja bez pandēmijas raisītiem ierobežojumiem. Tas veicināja nozares atkopšanos, palielinot pasākumu skaitu līdz 278 (232 pasākumi 2022.gadā). No kopējā pasākumu skaita 57 bija SIA “Lielais Dzintars” producētie pasākumi, kas notika gan klātienē, gan arī tiešsaistē un 123 koncertzāles rezidentu (ilgtermiņa nomnieku) rīkotie pasākumi. Ārējo producentu rīkoto kultūras pasākumu skaits 2023.gadā bija 98 notikumi, no kuriem 48 bija kultūras pasākumi un 50 - konferenču un korporatīvie pasākumi. 2023.gadā notika arī 14 digitālie pasākumi, sasniedzot plašāku auditoriju Latvijā un ārzemēs.

Spilgtākie SIA “Lielais Dzintars” organizētie pasākumi:

- Koncertu sērija “Pasaule Lielajā dzintarā”,
- Kamerzāles sērija “Personīgi”,
- Mūsdienu mākslas festivāls “Liepājas Mākslas forums”.

Koncerti:

- Itāļu baroka dārgumi. Monteverdi un Venēcijas opera,
- Sūfiju rituāli un virpuļojošie derviši,
- Laikmetīgās dejas izrāde jauniešiem “Tīklā”,
- Brazīlijas un Dienvidāfrikas ritmi. De Holanda un Makhathini,
- Operas triumfs. Lietuvas Nacionālās operas galā koncerts,
- Valsts svētku koncerts “Latvijai 105”,
- Gruzijas džeza dīva Nino Katamadze & Insight,
- Koncertuzvedums Ziedonis,
- Londonas Gospelkoris. Ziemassvētku koncerts.

Izstādes:

- Ir Latvija. Ir brīva. Latvijas Nacionālā arhīva izstāde,
- Anna Priedola. Izstāde “Piena dienasgrāmatas. Demence statistikā un stāstos”.

2023.gadā SIA “Lielais Dzintars” daļēji realizēja Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gada perioda programmas „Vietējā attīstība, nabadzības mazināšana un kultūras sadarbība” programmas projektu “Mākslu laboratorija “Cirque Musique”. Projekta ietvaros 2023.gada garumā notika 4 starptautiskās mākslinieku rezidences Cēsu, Rēzeknes, Liepājas un Ventspils koncertzālēs, kur komponisti, mūziķi un cinka mākslinieki strādāja kopā ar jauniešiem, veidojot laikmetīgu, starpdisciplināru izrādi, savijot laikmetīgo mūziku un laikmetīgo cirku. Maijā noslēdzās izglītojošo lekciju cikls “Dzintara muzikālo sarunu klubs”, kas norisinājās sadarbībā ar JVLMA un fondu “Uniting” un sasniedza plašu auditoriju visā Latvijā. 2023.gadā uzņēmumam noslēdzās projekta ieviešana Nr. 13.1.4.0/22/I/007 “Liepājas koncertzāles “Lielais dzintars” daudzpusīgās profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana dažādām auditorijām 2022. un 2023.gadā”.

Ilgtermiņa un īstermiņa nomi

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 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 PIKC 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”.
- 2022.gada 20.septembrī noslēgts nomas līgums uz 5 gadiem starp SIA ”Lielais Dzintars” un SIA ”Liepājas teātris” teātra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

Apsaimniekošana

2023.gadā noslēgti līgumi ar inženiertehnisko un citu iekārtu apkalpojošiem uzņēmumiem par regulāru iekārtu (skatuves iekārtu, inženierkomunikāciju, videonovērošanas sistēmas, ugunsdzēsības sistēmas, BMS vadības sistēmas un evakuācijas automātisko durvju apkope) veikšanu, lai saglabātu šo iekārtu garantiju.

SIA ”Lielais Dzintars” atbilstoši iepriekšējos gados noslēgtajiem pilnvarojuma un pārvaldīšanas līgumu noteikumiem, ir nodrošinātas un veiktas šādas darbības:

- noslēgtas komunālo pakalpojumu piegādes vienošanās ar sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem un citiem pakalpojuma sniedzējiem par elektroenerģijas, apkures, aukstā un karstā ūdens piegādi, kanalizācijas un lietus noteikūdeņu novadīšanu, sadzīves atkritumu izvešanu, drošības un apsardzes pakalpojumu nodrošināšanu, un citiem īpašumam un tajā realizēto funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem;
- veiktais ugunsdrošības pārbaudes un veikta kontrole;
- veikts darba vides risku novērtējums;
- nodrošināta Liepājas koncertzālei “Lielais dzintars” funkcionāli piesaistītā zemesgabala uzkopšana;
- veikta Liepājas koncertzāles “Lielais dzintars” iekštelpu regulāra uzkopsana, remonti, uzlabojumi un citus labiekārtošanas darbus saskaņā ar īpašuma apsaimniekošanas pasākumu un vizuālās pārbaudes plāniem;
- veikta ikgadējā Liepājas valstspilsētas pašvaldības administrācijas rīcībā esošo, kā arī SIA “Lielais Dzintars” rīcībā esošo pamatlīdzekļu inventarizācija;
- veikts audits energopārvaldības sistēmas uzturēšanai;
- izpildīti Ministru kabineta noteikumi Nr. 668 “Energoefektivitātes monitoringa un piemērojamā energopārvaldības sistēmas standarta noteikumi” prasībām un veikta sertifikācija uz ISO 50001:2018 (sertificēšana BEREAU VERITAS CERTIFICATION);
- ieviesti energofektivitātes uzlabošanas pasākumi: ieviešot energopārvaldības sistēmu pēc apstiprinātā Energopārvaldības plāna;
- veikti iepirkumi:
 - Koncertzāles “Lielais dzintars” stikla konstrukciju mazgāšana;
 - Inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošana un remontdarbi Liepājas koncertzālē “Lielais dzintars”;
- 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 nodrošinot ūdens piegādes, kanalizācijas un ugunsdrošības sistēmas darbības nepārtrauktību. Konstatējot nepilnības, sastādīti defektu akti, kas tika nosūtīti būvuzņēmējam SIA “MERKS”. Pastāvīgi tiek strādāts pie defektu novēšanas, kurā iesaistīti SIA ”MERKS” apakšuzņēmēji un citi darba veicēji. Defekti tiek novērsti, pamatojoties uz spēkā esošām celtniecības darbu garantijām.

Personāls

Uz 2023.gada 31.decembri plānotajām 42,15 amata vietām aizpildītas bija tikai 40,1. Vidējais darbinieku skaits 2023.gadā bija 58.

Ikviens SIA “Lielais Dzintars” darbinieks 2023.gadā saņēma visas normatīvajos aktos paredzētās sociālās garantijas un sociālo aizsardzību. Darba samaksu regulē SIA “Lielais Dzintars” Atlīdzības kārtība.

Finanšu analīze

SIA “Lielais Dzintars” līgumos noteiktajos termiņos kārtojusi saistības ar piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem. SIA “Lielais Dzintars” 2023.gada finanšu rezultāts ir peļņa 30 979 EUR apmērā. Uzņēmums turpina aktīvu saimniecisko darbību, turpina iesākto savstarpējo norēķinu sistēmu ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību, lai veiktu savstarpējos norēķinus par Pilnvarojuma un Deleģēšanas līgumu izpildi.

2023.gada Sabiedrības finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 238 195;
- valsts finansējums EUR 205 000;
- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments EUR 124 986;
- Liepājas valstspilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 126 918;
- Liepājas valstspilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 968 568 u.c.

SIA “Lielais Dzintars” finansiālo rezultātu rādītāji:

- Pašu kapitāla atdeve (ROE) 25,73%;
- Aktīvu atdeve (ROA) 8.49%;
- EBITDA rentabilitāte 18.38%;
- Pašu kapitāls/aktīvi 33.01%;
- Likviditātes rādītājs 1.34.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietojumu

Ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Nākamie izaicinājumi

Gatavošanās Liepājas koncertzāles 10 gadu jubilejas pasākumiem.

Personāla noturības pasākumi un stratēģijas ieviešana.

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, neauditētais gada pārskats sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

Valdes priekssēdētājs*

Timurs Tomsons

Valdes loceklis*

Aldis Kaupa

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

BILANCE

	AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi				
I. Nemateriālie ieguldījumi				
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1		477	1467
Nemateriālie ieguldījumi kopā			477	1467
II. Pamatlīdzekļi				
6. Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs	2		35 332	47 141
7. Pamatlīdzekļu izveidošana			35 332	47 141
Pamatlīdzekļi kopā				
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			35 809	48 608
II. Apgrozāmie līdzekļi				
I. Krājumi				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3		69	94
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	4		8 087	6 111
4. Avansa maksājumi par krājumiem	5		4 797	4 215
Krājumi kopā			12 953	10 419
II. Debitori				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	6		59 201	60 253
4. Citi debitori	7		10 350	67
7. Nākamo periodu izmaksas	8		8 046	5 793
8. Uzkrātie ieņēmumi	9		55 000	0
Debitori kopā			132 597	66 112
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi				
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā			0	0
IV. Nauda	10		183 332	234 212
Apgrozāmie līdzekļi kopā			328 882	310 743
Aktīvu kopsumma			364 691	359 350

Valdes priekšsēdētājs*

Timurs Tomsons

Valdes loceklis*

Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja*

Gunta Treide

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	307 478	307 478
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	-218 065	-259 195
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	30 979	41 130
Pašu kapitāls kopā		120 392	89 413
II. Uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā		0	0
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa kreditori kopā		0	0
II. Īstermiņa kreditori			
5. No pircējiem saņemtie avansi	14	0	384
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	34 277	47 765
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	49 180	35 036
11. Pārējie kreditori	17	36 609	32 521
12. Nākamo periodu ieņēmumi	18	75 837	113 160
14. Uzkrātās saistības	19	48 396	41 072
Īstermiņa kreditori kopā		244 299	269 937
Kreditori kopā		244 299	269 937
Pasīvu kopsumma		364 691	359 350

Valdes priekssēdētājs* Timurs Tomsons

Valdes loceklis* Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja* Gunta Treide

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
		EUR	EUR
1.	Neto apgrozījums	238 195	300 671
b)	no citiem pamatdarbības veidiem	20	238 195
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	21	237 134
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		1 061
4.	Pārdošanas izmaksas	22	50 919
5.	Administrācijas izmaksas	23	218 213
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	1 148 725
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	849 675
12.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	30 979	41 130
13.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	0	0
14.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	30 979	41 130
16.	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	30 979	41 130

Valdes priekssēdētājs* Timurs Tomsons

Valdes loceklis* Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja* Gunta Treide

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

STARPPERIODU NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiesās metodes)

	2023.gada 31.decembris EUR	2022.gada 31.decembris EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 390 025	2 121 381
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem izdevumiem	2 039 801	2 548 649
3. Pārējās pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-649 776	-427 268
5. Izdevumi procentu maksājumiem		
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-649 776	-427 268
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	0	3 403
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	0	-3 403
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	466 444	506 343
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	466 444	506 343
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-50 880	75 672
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	234 212	158 540
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	183 332	234 212

Valdes priekšsēdētājs*

Timurs Tomsons

Valdes loceklis*

Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja*

Gunta Treide

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

		2023.gada 31.decembris	2022.gada 31.decembris
		EUR	EUR
I	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	307 478	307 478
2	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3	Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	307 478	307 478
II	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
III	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
IV	Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve		
V	Rezerves		
VI	Nesadalītā peļņa		
1	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-218 065	-259 195
2	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3	Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	30 979	41 130
4	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-187 086	-218 065
VII	Pašu kapitāls		
1	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	89 413	48 283
2	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	120 392	89 413

Valdes priekšsēdētājs*

Timurs Tomsons

Valdes loceklis*

Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja*

Gunta Treide

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likumam, likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" 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. Bilance sagatavota, pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteikto bilances shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots, pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 3.pielikumā noteikto shēmu - peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma 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, katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitlī.

Pielietotie grāmatvedības principi

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 atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus - finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa, 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 atlīkumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlīkumi); 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; bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlāides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā ir izejvielu, pamatl materiālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība EURO. Visi darījumi ārvalstu valūtā ir pārvērtēti EURO pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kurga pret EURO, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti EURO saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās gada dienas beigās. Valūtu kurga svārstības, kas rodas no norēķiniem citās valūtās, tiek atzītas peļnas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos jāuzrāda summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu 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 finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts. Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai citā ieņēmumu posteņi, ja tas precīzāk atbilst saņemtā finansiālā atbalsta būtībai.

Darījumi ar saistītām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskaitīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nemateriālo ieguldījumu norakstot, nemateriālo ieguldījumu izslēdz no uzskaites, norakstot tā vērtību un uzkrāto nolietojumu.

Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta), ja tai piemīt šādas pazīmes:

- lietošanas termiņš ilgāks par vienu gadu;
- nav paredzēts pārdošanai;
- ir ticams, ka nākotnē no tā izmantošanas ir sagaidāms ekonomiskais izdevīgums;
- izmaksas var ticami novērtēt.

Objektiem, kuru vērtība ir mazāka par 500 EUR par vienību, noraksta izdevumos pilnas vērtības apmērā to iegādes brīdī.

Pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņemusi visus ar īpašuma tiesībām vai finanšu 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 pamatlīdzekli 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 nolietošanos, 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 sākts 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 finanšu 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).

Krājumi, to 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 cenas (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 gadā, kura atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

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.

Citi debitori

Postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus un kreditoru parāda debeta atlīkumus.

Uzkrātie ieņēmumi

Bilances postenī "Uzkrātie ieņēmumi" 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 maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

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 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). 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".

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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
Vidējais nodarbināto skaits	<u>58</u>	<u>55</u>
t.sk., valdes locekļi	2	2
pārējie darbinieki	56	53
Personāla izmaksas kopā	<u>722 446</u>	<u>634 592</u>
- darba alga	585 544	514 176
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	136 902	120 416
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	62 100	58 034
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	14 649	13 690
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	430 662	377 367
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	100 502	88 143
- kopā	<u>531 164</u>	<u>465 510</u>
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	154 882	136 809
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 400	32 273
- kopā	<u>191 282</u>	<u>169 082</u>

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

1 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	17 286	0	17 286
<i>Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pārvietošana uz citu bilances posteni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	17 286	0	17 286
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	15 820	0	15 820
<i>Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas</i>	<i>989</i>	<i>0</i>	<i>989</i>
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	16 809	0	16 809
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 466	0	1 466
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	477	0	477

2 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	0	0	117 171	0	117 171
<i>Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pārvietots uz citu bilances posteni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	0	0	117 171	0	117 171
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	0	0	70 030	0	70 030
<i>Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 809</i>	<i>0</i>	<i>11 809</i>
<i>Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	0	0	81 839	0	81 839
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	0	47 141	0	55 925
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	0	0	35 332	0	35 332

3 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

31.12.2023.

EUR

Degviela	69	94
Kopā	69	94

4 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

31.12.2023.

EUR

Gatavie ražojumi (suvenīri)	8 087	6 111
Kopā	8 087	6 111

5 Avansa maksājumi par precēm

31.12.2023.

EUR

Veiktie avansa maksājumi par krājumiem	4 797	4 215
Kopā	4 797	4 215

6 Pircēju un pasūtītāju parādi

31.12.2023.

EUR

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	59 201	60 253
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	0	0
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	59 201	60 253

7 Citi debitori	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Nodokļu pārmaksa</i>	EUR	EUR
Kopā	10 350	67
8 Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	EUR	EUR
<i>Periodikas/platformas abonēšana</i>	3 350	2 251
<i>Komandējuma izdevumi</i>	691	399
<i>Mārketinga izdevumi</i>	2 346	1 678
<i>Apmācību izdevumi</i>	1 540	304
<i>Koncertu tehniskie izdevumi</i>	54	35
<i>Biroja izdevumi</i>	51	1 126
Kopā	14	5 793
9 Uzkrātie ienēmumi	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Uzkrātie iepēmumi</i>	EUR	EUR
Kopā	55 000	0
10 Nauda	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	EUR	EUR
<i>Nauda kasē</i>	183 229	234 105
Kopā	103	106
	183 332	234 212
Nesadalītā peļņa	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
11 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	307 478
12 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-218 065	-259 195
13 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	30 979	41 130
Kopā	120 392	89 413
14 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)	31.12.2023.	31.12.2022.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	EUR	EUR
Kopā	0	384
	0	384
15 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2023.	31.12.2022.
Latvijas piegādātāji	EUR	EUR
Kopā	34 277	47 765
	34 277	47 765
16 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	18 103	15 963
Pievienotās vērtības nodoklis	16 638	7 088
Uzņēmēdarbības riska valsts nodeva	14 417	11 964
Kopā	22	22
	49 180	35 036
17 Pārējie kreditori	31.12.2023.	31.12.2022.
Norēķini par darba algu	EUR	EUR
Norēķini par prasībām pret personālu	36 609	32 521
Kopā	0	0
	36 609	32 521
18 Uzkrātās saistības	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības atvaiļinājumu izmaksām	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	38 077	28 384
Kopā	10 319	12 688
	48 396	41 072
19 Nākamo periodu ienēmumi	31.12.2023.	31.12.2022.
Ienēmumi no VKKF	EUR	EUR
Ienēmumi no Liepājas koncertzāles Lielais dzintars attīstības b-bas	22 231	22 231
Ienēmumi no Sociedad Mercantil Estatal de Accion Cultural SA	0	6 320
Ienēmumi no EEZ	0	3 150
Ienēmumi no POHJAMAADE MINISTRITE NOUKOGU INFOBUROO	53 333	81 458
Kopā	273	0
	75 837	113 160

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

		2023.gada 01.01.-31.12. EUR	2022.gada 01.01.-31.12. EUR
20	Neto apgrozījums	148 532	233 402
	Ieņēmumi no bīlešu realizācijas	40 928	26 915
	Ieņēmumi no personāla darba	5 382	2 234
	Ieņēmumi no reklāmu pakalpojumiem	13 464	11 573
	Ieņēmumi no inventāra nomas un digitālās KZ pakalpojumiem	3 624	1 267
	Ieņēmumi no bīlešu pārdošanas pakalpojumiem	9 146	7 238
	Ieņēmumi no ekskursijām	10 968	9 354
	Ieņēmumi no suvenīru tirdzniecības	4 233	6 258
	Ieņēmumi no licenču pārdošanas	20	1 060
	Ieņēmumi no digitālās platformas	1 898	1 370
	Citi ieņēmumi	238 195	300 671
	Kopā		
21	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, sniegtos pakalpojumu iegādes izmaksas	7 274	7 873
	Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	133 187	117 696
	Darba alga	31 419	27 764
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	254	242
	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15 450	8 789
	Pārējās personāla izmaksas (veselības apdrošināšana)	11 809	11 197
	Pamatlīdzekļu nolietojums	989	156
	Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	311	304
	Apdrošināšanas izdevumi	14 339	6 534
	Komandējumu izdevumi	1 266	1 410
	Transporta izdevumi	20 836	12 763
	Citi saimn.darbības izdevumi	237 134	194 728
	Kopā		
22	Pārdošanas izmaksas	50 919	49 927
	Mārketinga izdevumi	50 919	49 927
	Kopā		
23	Administrācijas izmaksas	154 882	136 809
	Administrācijas personāla algas	36 400	32 273
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 395	5 582
	Sakaru izmaksas	11 085	11 087
	Biroja uzturēšanas izmaksas	2 000	2 000
	Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 489	784
	Banku pakalpojumi	6 962	14 311
	Citi izdevumi	218 213	202 846
	Kopā		
24	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	588 335	532 154
	Ieņēmumi no proporcionāli sadalāmajiem izdevumiem	260 000	328 012
	Ieņēmumi no VKKF/CFLA līdzekļu apguves	125 648	145 172
	Ieņēmumi no Delegēšanas līguma izpildes	156 028	18 530
	Ieņēmumi no EEZ līdzekļu apguves	13 626	23 660
	Ieņēmumi no ciemtiem līdzfinansējumiem	5 088	12 947
	Citi ieņēmumi	1 148 725	1 060 475
	Kopā		
25	Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas	297 475	259 672
	Personāla izmaksas	69 083	60 378
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	216 596	320 782
	Mākslinieciskais nodrošinājums	144 255	208 144
	Tehniskais nodrošinājums	8 945	13 220
	Atļūdzības maksa par bīlešu tirdzniecību	113 225	0
	EEZ projekta izmaksas	96	10 319
	Pārējie saimnieciskie izdevumi	849 675	872 515
	Kopā		

Cita informācija

Vidējais darbinieku skaits: 58

Sabiedrības noslēgtie nomas vai īres 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”.
- 2022.gada 20.septembrī noslēgts nomas līgums uz 5 gadiem starp SIA ”Lielais Dzintars” un SIA ”Liepājas teātris” teātra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

2023.gada Sabiedrības finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 238 195;
- valsts finansējums EUR 205 000;
- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments EUR 124 986;
- Liepājas valstspilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 126 918;
- Liepājas valstspilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 968 568. u.c.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietojumu

Ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība, galvenokārt, ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ISK un SEK valūtām.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Valdes priekssēdētājs*

Timurs Tomsons

Valdes loceklis*

Aldis Kaupa

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja*

Gunta Treide

***ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.**