



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

**Vadības ziņojums
un neauditēts finanšu pārskats**

par gadu, kas noslēdzas 2018.gada 31.decembrī

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	
Bilance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	11

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 līzings, 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	01.01.2018.-31.12.2018.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk – SIA) "Lielais Dzintars" ir dibināta 2013.gada 6.decembrī ar mērķi apsaimniekot Liepājas pašvaldībai stratēģiski svarīgu līpašumu – 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. 2018.gadā SIA "Lielais Dzintars" darbojās atbilstoši pieņemtajai stratēģijai 2018.-2020.gadam un tās rīcības plānam.

SABIEDRĪBAS DARBĪBA UN ATTĪSTĪBA PĀRSKATA GADĀ

SIA "Lielais Dzintars" 2018.gadā nodrošināja daudzveidīgus dažādu žanru pasākumus ar profesionālo un amatiermākslinieku piedalīšanos no Latvijas un ārvalstīm. Kopumā 2018.gadā Liepājas koncertzālē "Lielais dzintars" notika 232 pasākumi, no kuriem 73 bija SIA "Lielais Dzintars" producētie pasākumi, 68 - koncertzāles ilgtermiņa nomnieku rīkoti pasākumi. Ārējo producentu rīkoto pasākumu skaits bija 41. Konferenču un korporatīvo pasākumu skaits 2018.gadā - 50.

Spilgtākie pasākumi:

Koncertu sērija *PASAULE LIELAJĀ DZINTARĀ*

Kamerzāles sērija *PERSONĪGI*

Pasākumi *BĒRNIEM UN JAUNĪEŠIEM*

Mūsdienu mākslas festivāls *LIEPĀJAS MĀKSLAS FORUMS*

Radošo industriju konference *SUBJECT CREATIVITY*, sabiedrības vadītāju konference *CELTSPĒJA u.c.*

Koncerts *VĪNES KLASIKA. SINFONIETTA RĪGA UN KRISTIANS BEZEINHAUTS*

Vidzemes gredzens. Muzikāla izstāde *KALNS UZ AUGŠU IES*, Zemgales Gredzens. Kino koncerts *VĒSTURES PALOS*

LNSO sezonas atklāšanas koncerts *VASKA JAUNDARBS UN BRUKNERA SESTĀ*

Koncerts *ANDRIS NELSONS. KRISTĪNE OPOLAIS. LEIPCIGAS GEWANDHAUS ORĶESTRIS*

Filmu *TĒVS NAKTS* un *LUSTRUM* pirmizrādes Liepājā

Liepājas Simfoniskā orķestra koncertsezona, t.sk. *26.LIEPĀJAS STARPTAUTISKAIS ZVAIGŽŅU FESTIVĀLS*

Liepājas teātra izrādes eksperimentālajā zālē

ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA NOMA

2018.gadā palielinājās koncertzāles ilgtermiņa nomnieku skaits. Ilgtermiņa nomniekiem VSIA "Liepājas Simfoniskais orķestris", Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskola, SIA "Liepājas Teātris" un SIA "Tinto Liepāja" pievienojās vairākas deju studijas regulārām deju nodarbībām CIVITA NOVA 6 telpā. 2018.gadā ir samazinājies ārējo nomnieku skaits kultūras pasākumiem, savukārt ir palielinājies pasākumu skaits korporatīvajā sektorā.

APSAIMNIEKOŠANA

2018.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" nodrošina pārvaldīšanas darbības atbilstoši iepriekšējos gados noslēgtajiem pilnvarojuma un pārvaldīšanas līgumu noteikumiem. SIA "Lielais Dzintars" ir:

- 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 līpašumam un tajā realizēto funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem;
- veiktas ugunsdrošības pārbaudes un civiļās aizsardzības prasību ievērošanas kontrole (pārbaudes akti no VUGD);
- veikts darba vides risku novērtējums;

- daļēji realizējusi projektu par Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" telpu grupas vienkāršoto atjaunošanu. Projekts paredz stiklotu starpsieni un stiklotu durvju izbūvi atsevišķām telpām;
- nodrošinājusi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" funkcionāli piesaistītā zemesgabala uzkopšanu;
- veikusi Liepājas koncertzāles "Lielais dzintars" iekštelpu regulāru uzkopšanu, remontu, uzlabojumus un citus labiekārtošanas darbus saskaņā ar Īpašuma apsaimniekošanas pasākumu un vizuālās pārbaudes plāniem;
- veikts audīts energopārvaldības sistēmas ieviešanai. Ēkas energoenerģijas patēriņš 2018.gadā samazināts par 6%;
- izpildīti MK noteikumi Nr.668 "Energoefektivitātes monitoringa un piemērojamā energopārvaldības sistēmas standarta noteikumi" prasībām un veikta sertifikācija uz ISO 50001 (sertificēšana BEREAU VERITAS);
- uzstādītas mikroklimata ierīces (6.gab.) LSO telpās, nodrošinot 45% - 65% gaisa mitrumu;
- aprīkota Kamerzāle atbilstoši korporatīvā segmenta vajadzībām (projektora instalācija, iebūvētais ekrāns, tribīne, kamerzāles apgaismojums);
- Lielajā zālē uzstādīts ekrāns ORAY Polichinelle High Speed ar aprīkojumu un iekares sistēma ar elementiem (6x10m).

PERSONĀLS

2018.gadā SIA "Lielais Dzintars" vidējais nodarbināto skaits - 62 darbinieki. Ikviens SIA "Lielais Dzintars" darbinieks saņem visas normatīvajos aktos paredzētās sociālās garantijas un sociālo aizsardzību. Darba samaksu regulē SIA "Lielais Dzintars" Atļūdzības kārtība.

FINANŠU ANALĪZE

Sabiedrība iespēju robežās kārtojusi saistības ar piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem. SIA "Lielais Dzintars" 2018.gadu beidzis ar zaudējumiem 37408 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. 2018.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 189083
- valsts finansējums EUR 216188
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 174732
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 822295

FINANSIĀLO REZULTĀTU RĀDĪTĀJI

Pašu kapitāla atdeve (ROE)	-78.56%
Aktīvu atdeve (ROA)	-22.12%
EBITDA rentabilitāte	-11.59%
Pašu kapitāls/aktīvi	28.15%
Likviditātes rādītājs	0.75
Saistību īpatsvars bilancē	71.85%

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 ZAUDĒJUMU SEGŠANU

Pārskata gada zaudējumus segt no nākamā gadu iespējamās peļņas.

Liepājā, 2019.gada 28.februārī

Valdes priekšsēdētājs

T.Tomsons

Valdes loceklis

A.Kaupa

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2018.gada 31.decembris	2017.gada 31.decembris
	pielikums	169 148	162 915
AKTĪVS		77 862	64 472
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		13 026	17 739
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1.4.2.	13 026	17 739
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības			
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem			
II. PAMATLĪDZEKĻI	1.4.3.	64 836	46 733
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		64 836	46 733
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		91 286	98 443
I.KRĀJUMI		11 813	7 684
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		55	
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 245	5 163
4. Avansa maksājumi par krājumiem		6 513	2 521
II. Debitori		65 966	85 071
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		14 758	38 075
4. Citi debitori		44 418	41 742
7. Nākamo periodu izmaksas		6 790	5 254
8. Uzkrātie ieņēmumi			
IV. NAUDA		13 507	5 688

	pielikums	
	169 148	162 915
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	47 616	85 024
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	307 478
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 222 454 -	208 700
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 37 408 -	13 754
ĪSTERMIŅA KREDITORI	121 532	77 891
4. Citi aizņēmumi		
5. No pircējiem saņemtie avansi	303	
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	35 986	36 197
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 392	23 355
11. Pārējie kreditori	27 547	
12. Nākamo periodu ieņēmumi	-	1 550
14. Uzkrātās saistības	24 304	16 789

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2018.gads	2017.gads
pieikums		
1. Neto apgrozījums	189 083	151 430
b) no citiem pamatdarbības veidiem	189 083	151 430
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	541 111	502 318
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 352 028 -	350 888
4. Pārdošanas izmaksas	61 494	94 342
5. Administrācijas izmaksas	143 370	102 436
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	884 821	853 411
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	365 337	319 499
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 37 408 -	13 754
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 37 408 -	13 754
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 37 408 -	13 754

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (ar netiešo metodi)

	2018.gada 31.decembris	2017.gada 31.decembris
pielikums		
I. Pamatdarbības naudas plūsma	36706	17778
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-37408	-13754
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	10784	8097
b) nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	4713	3720
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-21911	-1937
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	19105	89554
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-4129	-3343
c) piegādātājiem, darbuzņēmumiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu pieaugums vai samazinājums	43641	-66496
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	36706	17778
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	36706	17778
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-28887	-38439
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	28887	38439
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	7819	-20661
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5688	26349
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13507	5688

4. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2018.gada 31.decembris	2017.gada 31.decembris
	pielikums	
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	307478	259828
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		47650
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	- 222454	- 208700
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	-37408	-13754
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-259862	-222454
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	85024	51130
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	47616	85024

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, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas 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 patiesu un skaidru priekšstatu 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, korigējot 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 (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 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 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 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 sākts aprēķināt tad, kad pamatlīdzekļi 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. Pamatlīdzekļi 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 zādības 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	5 822	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	4 713	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	10 535	-

1.4.3. Pamatlīdzekļi

legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	58 435	6 991
Vērtības palielinājumi	28 887	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	87 322	6 991
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	11 703	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	10 784	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	22 487	-

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 ieņēmumi.

1.6. Debitori

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda 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 ieņēmumi

Bilances posteņi "Uzkrātie ieņēmumi" būtu 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 apliecinošiem dokumentiem

1.7. Kreditori

Ja aizņēmuma atmaksājāmā 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: 62

1.10.2. Sabiedrības noslēgtie nomas vai īres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme tās darbībā, šajos līgumos paredzētās saistības.

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.

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

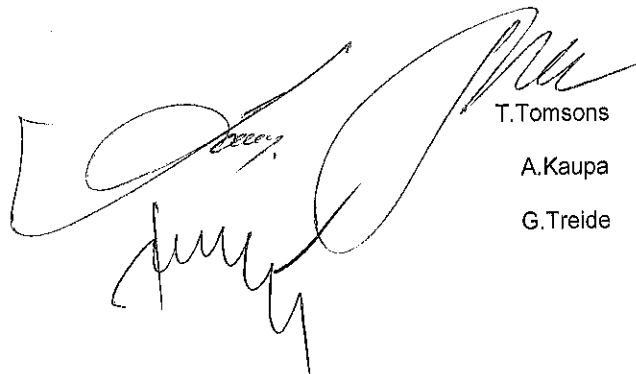
1.10.3. Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu: pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu iespējamās peļņas.

Liepāja, 2019.gada 28.februāris

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis:

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja:



T. Tomsons
A. Kaupa
G. Treide