



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

**Vadības ziņojums
un neauditēti finanšu pārskati**

par gadu, kas noslēdzas 2017.gada 31.decembrī

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATI	
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	01.01.2017.-31.12.2017.

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.

Pārskata gadā tika grozīti sabiedrības statūti, palielinot pamatkapitālu līdz 307 478 eiro. Sabiedrības pamatkapitālu veido 307 478 kapitāldaļas ar nominālvērtību 1 eiro. 2017.gadā tika veiktas izmaiņas valdes sastāvā un grozīta uzņēmuma struktūra. 2017.gadā SIA "Lielais Dzintars" darbojās atbilstoši pieņemtajai stratēģijai 2015.-2017.gadam un tās rīcības plānam.

SABIEDRĪBAS DARBĪBA UN ATTĪSTĪBA PĀRSKATA GADĀ

SIA "Lielais dzintars" 2017.gadā nodrošināja daudzveidīgus dažādu žanru pasākumus ar profesionālo un amatiermākslinieku piedalīšanos no Latvijas un ārvalstīm. Kopumā 2017.gadā Liepājas koncertzālē "Lielais dzintars" notika 204 pasākumi, no kuriem 55 ir SIA "Lielais Dzintars" producētie pasākumi, 64 ir koncertzāles ilgtermiņa nomnieku rīkoti pasākumi. Ārējo producentu rīkoto pasākumu skaits ir 58. Konferenču un korporatīvo pasākumu skaits 2017.gadā bija 28.

Kā spilgtākos pasākumus jāmin:
Koncertu sērija Pasaule Lielajā dzintarā
Liepājas Mākslas forums
Festivāls *Sensus*
Lielkoncerts "Kurzemes gredzens"
Islandes nedēļas nogale
Berlīnes Filharmoniku oktets "Scharoun Ensemble"
LSO sezonas atklāšanas koncerts

ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA NOMA

2017.gadā palielinājās koncertzāles nomnieku skaits. Ilgtermiņa nomniekiem VSIA "Liepājas Simfoniskais orķestris", Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskolai, SIA "TINTO" pievienojās SIA "Liepājas Teātris" uz 5 gadiem noslēdzot nomas līgumu par Eksperimentālās zāles nomu. 2017.gadā tika veiksmīgi turpināts darbs ar īstermiņa nomniekiem, piedāvājot telpas gan mākslas jomas pārstāvjiem, gan arī korporatīvajiem klientiem.

APSAIMNIEKOŠANA

2017.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 īpašumam un tajā realizēto funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem;
- nodrošinājusi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" funkcionāli piesaistītā zemesgabala uzkopšanu;
- veikusi Liepājas koncertzāles "Lielais dzintars" iekšējelu regulāru uzkopšanu, remontu, uzlabojumus un citus labiekārtošanas darbus saskaņā ar īpašuma apsaimniekošanas pasākumu un vizuālās pārbaudes plāniem;
- izstrādājusi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" projektu ventilācija sistēmu pārbūvei;

- realizējusi sadarbības projektu ar SIA "Latvijas Mobilais Telefons" par standarta elektronisko sakaru bāzes staciju izveidi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" ēkas iekštelpās. Uzstādītas tipveida iekšējās antenas, aparatūra, iekārtas ēkas stāvos;
- izstrādājusi un daļēji realizējusi projektu par drošības piekļuves sistēmas paplašināšanu Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" telpām, uzstādīts drošības kontroles turnikets pie dienesta ieejas. Šī projekta realizācija tiks turpināta arī nākamajā saimnieciskajā gadā;
- izstrādājusi un daļēji realizējusi projektu par Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" telpu grupas vienkāršoto atjaunošanu. Projekts paredz stiklotu starpsienu un stiklotu durvju izbūvi atsevišķām telpām. Projekts tiks turpināts arī nākamajā gadā;
- pielāgojusi koncertzāles Eksperimentālo zāli un mākslinieku telpas Liepājas Teātra vajadzībām.

PERSONĀLS

2017.gada beigās SIA "Lielais Dzintars" strādāja 62 darbinieki. Ievērojot koncertzāles noslogojumu un līdz ar to darba apjoma pieaugumu, 2017.gada laikā sabiedrībā darbu uzsākuši pārdošanas speciālists, reklāmas speciālists. Tika mainīta arī uzņēmuma struktūra, izveidota Producentu daļa, Finanšu un grāmatvedības daļa. 2017.gada laikā notika būtiska darbinieku maiņa, darbu uzsāka vairāki jauni darbinieki - Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja, personāla vadītāja, juriste, konferenču un pasākumu organizators, u.c.

Ikviena 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" 2017.gadu beidzis ar zaudējumiem 13754 EUR apmērā. Uzņēmums turpina aktīvu saimniecisko darbību un ir izveidota savstarpējo norēķinu sistēma ar Liepājas pilsētas pašvaldību, lai veiktu savstarpējos norēķinus par Pilnvarojuma un Deleģēšanas līgumu izpildi.

2017.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 151430
- valsts finansējums EUR 163952
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 177184
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 840007

FINANSIĀLO REZULTĀTU RĀDĪTĀJI

Pašu kapitāla atdeve (ROE)	-16.18%
Aktīvu atdeve (ROA)	-8.44%
EBITDA rentabilitāte	-0.19%
Pašu kapitāls/aktīvi	52.19%
Likviditātes rādītājs	1.26
Saistību īpatsvars bilancē	47.81%

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 nākamo gadu iespējamās peļņas.

Liepājā, 2018.gada 11.aprīlī

Valdes priekšsēdētājs

T.Tomsons

Valdes loceklis

A.Kaupa

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
	pielikums		
AKTĪVS		162 915	231 073
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		64 472	43 259
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		17 739	13 418
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	1.4.2.	17 739	9 258
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem			4 160
II. PAMATLĪDZEKĻI		46 733	29 841
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1.4.3.	46 733	28 591
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			1 250
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		98 443	187 814
I.KRĀJUMI		7 684	4 341
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			829
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 163	41
4. Avansa maksājumi par krājumiem		2 521	3 471
II. Debitori		85 071	157 124
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		38 075	138 652
4. Citi debitori		41 742	7 104
7. Nākamo periodu izmaksas		5 254	3 798
8. Uzkrātie ieņēmumi			7 570
IV. NAUDA		5 688	26 349

	2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
pielikums	162 915	231 073
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	85 024	51 130
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	259 828
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 208 700	- 288 283
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 13 754	79 585
ĪSTERMIŅA KREDITORI	77 891	179 943
4. Citi aizņēmumi		238
5. No pircējiem saņemtie avansi		9
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	36 197	97 537
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 355	45 023
11. Pārējie kreditori		20 560
12. Nākamo periodu ieņēmumi	1 550	2 803
14. Uzkrātās saistības	16 789	13 773

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2017.gads	2016.gads
1. Neto apgrozījums		
a) no citiem pamatdarbības veidiem	151 430	149 990
b) no citiem pamatdarbības veidiem	151 430	149 990
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	502 318	390 591
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 350 888	- 240 601
4. Pārdošanas izmaksas	94 342	71 812
5. Administrācijas izmaksas	102 436	143 927
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	853 411	821 355
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	319 499	285 430
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 13 754	79 585
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 13 754	79 585
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 13 754	79 585

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (ar netiešo metodi)

	2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
pieikums	17778	-13999
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-13	85 216
	754	
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	8 097	1 658
b) nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	3 720	1 792
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-1 937	88 666
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	89 554	-48 230
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-3 343	-3 621
c) piegādātājiem, darbuzņēmumiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu pieaugums vai samazinājums	-66 496	-50 814
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	17 778	-13 999
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	17 778	-13 999
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-38 439	-9 397
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	38 439	9 397
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	-20 661	-23 396
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	26 349	56 193
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	5 688	32 797

4. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2017.gada 31.decembris	2016.gada 31.decembris
	pielikums	
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	259 828	246 828
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums	47 650	13 000
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	307 478	259 828
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	- 208 700	- 288 282
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	-13 754	79 585
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-222 454	-208 700
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	51 130	-41 454
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	85 024	51 130

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 paša 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 atbilstošāku 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 iekļaujamas 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 (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 pamatlīdzekļi, 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 sāks 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 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	11 361	4 160
Vērtības palielinājumi	12 200	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		- 4 160
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	23 561	-
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	2 103	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	3 719	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	5 822	-

1.4.3. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	32 197	1 250
Vērtības palielinājumi	26 239	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		- 1 250
legādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	58 436	-
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	3 606	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	8 097	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	11 703	-

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 postenī "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 apliecinājošiem 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 posteņi "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 posteņi "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 posteņi "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;

-saņaidāms, 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: 60

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, 2018.gada 11.aprīlis

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis:

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja:



T.Tomsons

A.Kaupa

G.Treide