

**SIA "Lielais Dzintars" vidējā termiņa stratēģijā izvirzīto finanšu mērķu, tai skaitā finanšu rādītāju sasniegšanas plāns un izpilde 2019.gadā, EUR**

N. p. k.	Rādītājs	2018. gada fakts	2019. gada plāns	2019. gada izpilde	Novirze no plāna 2019.gadā		Skaidrojumi par būtiskām novirzēm
					EUR	%	
<b>1</b>	<b>Finansējums no pašvaldības un valsts budžeta</b>						
	Deleģēšanas līguma izpildei	174732	189253	189253	0		
	Nekustamo īpašumu pārvaldīšanai	822295	802503	802503	0		
	Pamatkapitāla palielināšanai				0		
	uc. finansējuma veidi	216188	185930	185930	0		
<b>2</b>	<b>Bilances rādītāji (uz perioda beigām)</b>				0		
	Nemateriālie ieguldījumi	13026	8300	8364	64	100,77	
	Pamatlīdzekļi	64836	65000	53100	-11900	81,69	2019.gadā netika iegādāti pamatlīdzekļi kā SIA "Lielais Dzintars" ilgtermiņa ieguldījumi. Pamatlīdzekļus SIA iegādājas pēc saskaņotām vadlīnijām ar Liepājas pilsētas pašvaldību. Tas tiek finansēts no līdzekļiem, kas paredzēti pilnvarojuma līguma ietvaros. Šādi iegādāti pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti Domes aktīvos. 2019.gadā realizētas investīcijas - Skaņu ierakstu studijas, fonotēkas un literārās akadēmijas aprīkojuma iegāde - 88763 Eur apmērā. Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bilancē samazinājusies uz nolietojuma rēķina.
	Apdzīvotie līdzekļi	57024	59000	49610	-9390	84,08	Plānoto apdzīvotie līdzekļu samazinājums saistīts ar suvenīru atlikuma samazinājumu un debitoru samazinājumu uz gada beigām. Taču uz gada beigām bija bilancē atspoguļots avansa maksājums 2587 Eur apmērā. Avanss par izmaksām kļuva 21.01.2020 (Tehniskās izmaksas izstādei Heinrihsoni).
	Aktīvi kopā	134886	132300	111074	-21226	83,96	Aktīvu samazinājums saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu samazinājumu uz gada beigām (pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bilancē samazinājusies uz nolietojuma rēķina) un apdzīvotie līdzekļu samazinājumu uz gada beigām (samazinājums saistīts ar suvenīru atlikuma samazinājumu un debitoru samazinājumu uz gada beigām).
	Pašu kapitāls	2793	3046	-6613	-9659	-217,10	Negatīvs pašu kapitāls saistīts ar iepriekšējo gadu nesegtajiem zaudējumiem. Sagatavojot gada pārskatu par 2018.g. tika atklāta kļūda bilances postenī "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi" - papildus zaudējumi 43319 Eur apmērā un sagatavojot gada pārskatu par 2019.g. tika atklāta kļūda tajā pat bilances postenī - papildus zaudējumi 11561 Eur apmērā. Tādējādi zaudējumu apmērs pārsniedz pamatkapitāla apmēru.
	t.sk. pamatkapitāls	307478	307478	307478	0	100,00	
	Īstermiņa saistības	132093	129254	117687	-11567	91,05	
	Ilgtermiņa saistības	0	0	0	0		
<b>3</b>	<b>P/Z aprēķina rādītāji</b>						
	Neto apgrozījums	189083	201486	234752	33266	116,51	Neto apgrozījums 2019.gadā salīdzinot ar plānoto ir par 16.51% lielāks. Palielinājušies ir ieņēmumi no biļešu realizācijas, ieņēmumi no suvenīru tirdzniecības, bet samazinājušies ieņēmumi no ekskursijām.
	Pārējie ieņēmumi (pirms pārējiem procentu ieņēmumiem un tamlīdzīgiem ieņēmumiem)	884972	899410	852378	-47032	94,77	
	t.sk. nākamo periodu ieņēmumi (neto apgrozījumā un pārējos ieņēmumos)						
	Ražošanas izmaksas	182892	141974	167737	25763	118,15	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa palielinājusies sakarā ar to, ka koriģētas personāla izmaksas. Izvērtēts, kuru darbinieku atalgojums attieksies uz ražošanas izmaksām, kuru uz pārējām izmaksām un kuru uz administrācijas izmaksām.
	Pārējās izmaksas (pirms procentu maksājumiem un tamlīdzīgām izmaksām) t.sk. pārdošanas un administrācijas izmaksas	930075	958669	917238	-41431	95,68	
	t.sk. nolietojums (ražošanas un pārējās izmaksās)	15496	16360	16360	0	100,00	

Peļņa vai zaudējumi pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un nākamo periodu ieņēmumiem (EBITDA)	-23416	16613	18515	1902	111,45	
Neto peļņa vai zaudējumi	-38912	253	2155	1902	851,78	Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 2155 EUR apmērā.
Dividendes						
<b>4 Finanšu rādītāji</b>						
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	-1393,20%	8,31%	-32,59%			Pašu kapitāla atdeve parāda, cik efektīvi tiek izmantots tas kapitāls, ko ir investējuši uzņēmumā īpašnieki. Sagatavojot gada pārskatu par 2018. g. tika atklāta kļūda bilances postenī "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi" - papildus zaudējumi 43319 Eur apmērā un sagatavojot gada pārskatu par 2019. g. tika atklāta kļūda tajā pat bilances postenī - papildus zaudējumi 11561 Eur apmērā. Tādējādi zaudējumu apmērs pārsniedz pamatkapitāla apmēru.
Aktīvu atdeve (ROA), %	-28,85%	0,19%	1,94%			Aktīvu atdeve ir rādītājs, kas parāda uzņēmuma konkurētspēju. Tas norāda, cik ienesīgi ir uzņēmuma aktīvi peļņas veidošanā. Iegūtais procents palīdz novērtēt, ko uzņēmums vai nopelnīt ar to, kas tam ir – cik liela peļņa tiek iegūta no katras naudas vienības. Šis rādītājs ievērojami svārstās atkarībā no nozares. Nozarēs, kur nepieciešamas lielas sākuma investīcijas, parasti būs novērojama salīdzinoši zema aktīvu atdeve.
EBITDA rentabilitāte, %	-12,38%	8,25%	7,89%			Rentabilitātes rādītājs, kur peļņa pirms nolietojuma (EBITDA) attiecināta pret neto apgrozījumu. Jo augstāks rādītājs, jo uzņēmuma darbība efektīvāka.
Pašu kapitāls / aktīvi, %	0,02%	2,30%	-5,95%			Pašu kapitāla īpatsvara rādītājs ir īpašuma koeficients, finansiālās neatkarības koeficients, tas norāda uz to, cik liela daļa no uzņēmuma aktīviem ir finansēta ar pašu kapitālu. Rādītājs negatīvs, jo pašu kapitāls negatīvs.
Apgrozāmo līdzekļu likviditāte						Likviditāte ir uzņēmuma spēja jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības. Ja koeficients ir virs viens, uzņēmumam nevajadzētu būt problēmām savu īstermiņa saistību kārtošanā. Ja koeficients samazinās zem viens, parādās risks, ka uzņēmumam varētu rasties problēmas īstermiņa saistību maksājumos. Uzskata, ka šim koeficientam vajadzētu būt robežās no viens līdz trīs. SIA "Lielais dzintars" koeficients ir 0.42. Tas saistīts ar uzņēmuma īpašo norēķinu kārtību ar īpašnieku, t.i., pašvaldību. Šī kārtība paredz, ka par uzņēmuma saistībām SIA "Lielais dzintars" tomēr var norēķināties savlaicīgi.
Saistību īpatsvars bilancē, %	97,93	97,70	105,95			Saistību īpatsvars bilancē ir rādītājs, kas rāda aizņemto līdzekļu īpatsvaru kopējā kapitālā. Vēlams iespējami zemāks saistību īpatsvars. Augsts saistību īpatsvars saistīts ar negatīvu pašu kapitālu, kas ir radies uz iepriekšējo gadu zaudējumu rēķina.
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, %	0,04	0,04	-0,11			Ilgtermiņa ieguldījumus jāfinansē no pašu kapitāla. Ja pašu kapitāls ir mazāks nekā ilgtermiņa ieguldījumu summa, tas nozīmē, ka pašu kapitāls nesez visus ilgtermiņa ieguldījumus. SIA "Lielais dzintars" pašu kapitāls ir negatīvs.

Valdes priekšsēdētājs

Timurs Tomsons

Valdes loceklis

Aldis Kaupa

Sagatavotājs, Gunta Treide, tālr.26424760