



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
" AUSTRUMLATVIJAS KONCERTZĀLE"**

2018.GADA PĀRSKATS (01.01.-30.09.2018.) *neauditēts*

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Finanšu pārskata pielikums	5
Vadības ziņojums.....	11

Bilance

		AKTĪVS	
		30.09.2018.	30.09.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2	457	1 074
		457	1 074
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	68 513	62 439
		68 513	62 439
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		165	44
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 857	5 137
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
		6 022	5 181
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	36 828	21 353
Citi debitori	5	287	97
Nākamo periodu izmaksas	6	4 513	13 770
		41 628	35 220
		-	-
Nauda	7	265 663	289 778
Apgrozāmie līdzekļi kopā		313 313	330 179
Aktīvs kopā		382 283	393 692

		PASĪVS	
		30.09.2018.	30.09.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	233 166	233 166
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(108 242)	(111 099)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(10 614)	4 859
		114 310	126 926
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	-	-
		-	-
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	9	6 645	1 140
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		5 923	11 409
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	28 320	25 181
Pārējie kreditori	11	29 915	22 034
Nākamo periodu ieņēmumi	12	153 418	182 553
Uzkrātās saistības	13	43 752	24 449
		267 973	266 766
Kreditori kopā		267 973	266 766
Pasīvs kopā		382 283	393 692

Pārskata pielikums no 5. lappuses līdz 10. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārite Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2018.gada 29.novembrī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu veidiem)

		2018.	2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums		467 024	376 930
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	467 024	376 930
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	753 624	651 018
Materiālu izmaksas	16	31 144	41 215
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		31 144	41 215
Personāla izmaksas	17	499 961	442 894
a) atlīdzība par darbu		380 907	337 283
b) valsts sociālās apbrošināšanas obligātās iemaksas		96 870	84 496
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		22 184	21 115
Vērtības samazinājuma korekcijas		18 052	15 701
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	18	18 052	15 701
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	682 105	523 279
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(10 614)	4 859
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(10 614)	4 859
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(10 614)	4 859

Pārskata pielikums no 5. lappuses līdz 10. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārite Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2018.gada 29.novembrī

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "Austrumlatvijas koncertzāle"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42403026217 Rēzekne, 13.10.2010.	
Juridiskā adrese	Pils iela 4, Rēzekne, LV-4601	
Valdes sastāvs	Diāna Zirniņa	valdes locekle
Pamatdarbības veids	Mākslinieku darbība, kultūras iestāžu darbība, kinofilmu demonstrēšana, radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības (90.01, versija 2.0)	
Pārskata gads	01.01.2018 – 30.09.2018	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedības nodaļas vadītāja Mārīte Šmaukstele	
Revidents	Nellija Pagrabniece LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 87	SIA "Pagrabnieces Auditoru Birojs" Hospitāļu iela 8, Rīga Latvija, LV - 1013 Reģ.Nr. 40002030404 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.8

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	88	85

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	2 791,22	2 791,22
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	622,68	622,68
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	3 413,90	3 413,90
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 541,43	1 541,43
Bilances vērtība uz 30.09.2016.	918,75	918,75
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.09.2018.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	3 413,90	3 413,90
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	461,51	461,51
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 30.09.2017.	3 875,41	3 875,41
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	918,75	918,75
Bilances vērtība uz 30.09.2018.	457,24	457,24

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	118 616,41	118 616,41
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	10 051,79	10 051,79
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	128 668,20	128 668,20
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	43 127,64	43 127,64
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	20 480,12	20 480,12
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	63 607,76	63 607,76
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	75 488,77	75 488,77
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	65 060,44	65 060,44
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	128 668,20	128 668,20
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	21 042,71	21 042,71
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.09.2018.	149 710,91	149 710,91
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	63 607,76	63 607,76
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	17 589,99	17 589,99
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 30.09.2018.	81 197,75	81 197,75
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	65 060,44	65 060,44
Bilances vērtība uz 30.09.2018.	68 513,16	68 513,16

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	36828	21353
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	0	0
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	36828	21353
Kopā	36828	21353

5. Citi debitori

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa</i>	0	0
<i>Uzņēmuma ienākuma nodoklis</i>	200	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodevas pārmaksa</i>	87	97
Kopā	207	87

6. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	561	0
<i>Koncertnodrošinājums</i>	3250	13101
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	564	219
<i>Preses abonēšana, reklāmas izdevumi</i>	138	450
Kopā	4513	13770

7. Nauda

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Swedbank AS</i>	82308	57296
<i>SEB Banka</i>	41735	154104
<i>Citadele bank AS</i>	53678	0
<i>Valsts kase</i>	84512	76565
<i>Uzņēmuma kase</i>	3430	1813
Kopā	265663	289778

8. Daļu kapitāls

Vienīgais sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes dome. Pamatkapitāls 233166 euro. Vienas kapitāla daļas vērtība EUR 1,00.

9. No pircējiem saņemtie avansi

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā)</i>	4295	1140
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm (saņemts avansā – pasākums atcelts)</i>	2350	0
Kopā	6645	1140

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2018.	Izmaiņas	30.09.2017.
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	19151	-3414	15737
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	7364	452	7816
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>	1805	-177	1628
<i>Riska nodeva</i>	0	(0)	0
Kopā	28320	-3139	25181

11. Pārējie kreditori

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Norēķini par darba algu</i>	29903	21986
<i>Citas saistības pret personālu</i>	12	48
Kopā	29915	22034

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Ieņēmumi no biļetēm nākamajā pārskata periodā</i>	64906	27207
<i>Saņemtais finansējums projektu realizācijai</i>	88512	155346
Kopā	153418	182553

13. Uzkrātās saistības

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	33552	17469
<i>Uzkrātās saistības pārējiem kreditoriem</i>	10200	6980
Kopā	43752	2449

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Biļešu tirdzniecības ieņēmumi</i>	295983	207491
<i>Telpu noma un citi</i>	171041	169439
Kopā	467024	376930

15. Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Projektu līdzekļi</i>	144004	121573
<i>Rēzeknes domes dotācijas</i>	609620	529445
Kopā	753624	651018

16. Materiālu izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Materiālās izmaksas</i>	31144	41215
Kopā	41215	41215

17. Personāla izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Atlīdzība par darbu</i>	380907	337283
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	96870	84496
<i>Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	22184	21115
Kopā	499961	442894

18. Vērtības samazinājuma korekcijas

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums</i>	18052	15701
Kopā	18052	15701

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
<i>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</i>	682105	523279
Kopā	682105	523279

20. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrības manta nav ieķīlāta vai kā citādi apgrūtināta.

21. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Māriete Šmukstele
Grāmatvedības nodaļas vadītāja

2018.gada 29.novembrī

Vadības ziņojums

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” ir Rēzeknes pilsētas domes dibināta kapitālsabiedrība, kurā 100% kapitāla daļu pieder pašvaldībai. Tās dibināšanas mērķis ir nodrošināt pirmās reģionālās daudzfunkcionālās koncertzāles Latvijā - Latgales vēstniecības GORS, saimniecisko un māksliniecisko darbību. Šobrīd šis augstvērtīgais kultūras objekts Latvijā un tā piedāvātā programma, sniegtais kultūrpakalpojumu klāsts guvuši augstu novērtējumu gan profesionāļu, gan arī iedzīvotāju vidū.

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” darbības veids ir mākslinieku darbība, radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības, kultūras iestāžu darbība, kinofilmu demonstrēšana, sanāksmju un izstāžu organizatoru pakalpojumi, sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

Kapitālsabiedrība, kurā saskaņā ar Austrumlatvijas reģionālā daudzfunkcionālā centra Rēzeknē darbības stratēģiju 100% kapitāla daļu pieder Rēzeknes pilsētas domei, ir pietiekami elastīgs apsaimniekošanas formas veids, lai nodrošinātu tehniskās apsaimniekošanas, mākslinieciskās darbības efektivitāti, sadarbību ar valsts un pašvaldības organizācijām, pašvaldības un valsts finansējuma piesaisti, valsts un Rēzeknes pilsētas plānošanas dokumentos noteikto mērķu sasniegšanas efektivitāti, konferenču, semināru un telpu nomas realizācijas efektivitāti.

SAIMNIECISKĀ DARBĪBA

2018.gada deviņos mēnešos SIA "Austrumlatvijas koncertzāle" ieņēmumi bija 1220.7 tūkst. EUR (2017.gadā 1027.9 tūkst. EUR), izdevumi – 1231.3 tūkst. EUR (2017.gadā 1023.1 tūkst. EUR), uzņēmums deviņus mēnešus noslēdza ar neauditētiem zaudējumiem 10614 EUR (2017.gadā ar peļņu 4859 EUR).

Finanšu rādītāji liecina, ka ir stabilizējies uzņēmumu ieņēmumu un izdevumu apjoms, taču tajā pašā laikā tas lielā mērā ir atkarīgs no klientu pirktspējas un piegādātāju, t.sk. mākslinieciskās programmas izmaksām, valsts nodokļu politikas.

Nodokļu veidā valsts un pašvaldību budžetos uzņēmums 2018.gada deviņos mēnešos iemaksājis **227.3 tūkst. EUR** (213.3 tūkst. EUR 2017.gadā). Izdevumi mākslinieciskās programmas veidošanai 2018.gadā 314.1 tūkst. EUR (205.5 tūkst. EUR 2017.gadā).

Uzņēmums piesaistījis arī papildus līdzekļus tā darbības nodrošināšanai dažādos **projektu konkursos, no kuriem būtiskākais ir Valsts Kultūrkapitāla fonda projektu konkurss profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšanai reģionos, kura ietvaros piesaistīti 144.0 tūkst. EUR** (2017.gadā 105.3 tūkst. EUR).

Uzņēmumam ir saglabāti pozitīvi uzņēmuma likviditātes rādītāji.

Likviditātes rādītāji:

	<u>debitori+nauda+ist.vērtspapīri</u>	
Likviditātes seguma koeficients =	Īstermiņa saistības	
	<u>Apgrozāmie līdzekļi</u>	
Kopējais likviditātes seguma koef.=	Īstermiņa saistības	

	<u>(41628+265663) =307291</u>	
Likviditātes seguma koeficients=	267973	= 1.15 (1.22, 2017.gadā)
	<u>313313</u>	
Kopējais likviditātes koeficients=	267973	= 1.17 (1.24, 2017.gadā)

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” reģistrētais pamatkapitāls pārskata gada beigās ir 233166 EUR.

Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās izmaksu metodes)

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Iepriekšējā pārskata perioda beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1.Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	20	390830	521669
2.Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	990468	1199068
3.Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	793304	842136
4.Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	193666	164737
5.Izdevumi procentu maksājumiem.	60		
6.Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70		939
7.Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	193666	163798
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	0	25284
9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	0	25284
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	270	0	0
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	193666	138514
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskatu gada sākumā	290	96112	127148
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	289778	265662

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Iepriekšējā pārskata perioda beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	20	233166	233166
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	50	233166	233166
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	270	-108242	-111099
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	290	-10614	4859
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	300	-118856	-106240
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	320	124924	122067
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	340	114310	126926

2018.gada 29.novembrī

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa