



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

2023.GADA PĀRSKATS (01.01.2023.-30.06.2023.) 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

Balance

AKTĪVS		30.06.2023.	30.06.2022.
	Piezīm	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2	-	-
		-	-
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	43 408	28 017
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
		43 408	28 017
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		43 408	28 017
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		198	628
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		12 854	11 597
Avansa maksājumi par krājumiem		11 424	169
		24 476	12 394
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	36 173	9 678
Citi debitori	5	18 471	19 191
Nākamo periodu izmaksas	6	11	112
		54 655	28 981
Nauda	7	388 524	238 644
Apgrozāmie līdzekļi kopā		467 655	280 019
Aktīvs kopā		511 063	308 036

PASĪVS		30.06.2023.	30.06.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	233 166	233 166
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(110 357)	(88 250)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(47 698)	(72 326)
		75 111	72 590
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	-	-
		-	-
Kreditore			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	9	10 008	6 587
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		40 358	7 479
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	38 590	35 865
Pārējie kreditori	11	45 993	41 015
Nākamo periodu ieņēmumi	12	185 211	50 968
Uzkrātās saistības	13	115 792	93 532
		435 952	235 446
Kreditore kopā		435 952	235 446
Pasīvs kopā		511 063	308 036

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

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2023.gada 31.augustā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu veidiem)

	Piezīme	2023. EUR	2022. EUR
Neto apgrozījums		464 453	316 873
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	464 453	316 873
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	506 681	406 415
Materiālu izmaksas		107 658	70 728
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		107 658	70 728
Personāla izmaksas		534 426	438 687
a) atlīdzība par darbu		423 514	340 570
b) valsts sociālās apbrošināšanas obligātās iemaksas		102 509	83 535
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		8 403	14 582
Vērtības samazinājuma korekcijas		8 880	8 686
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		8 880	8 686
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		367 868	277 513
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(47 698)	(72 326)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(47 698)	(72 326)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(47 698)	(72 326)

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

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2023.gada 31.augustā

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, restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi, bāru darbība, kultūras iestāžu darbība, kinofilmu demonstrēšana, sanāksmju un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi, sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības (90.01, versija 2.0)	
Pārskata gads	01.01.2023 – 30.06.2023	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedības nodaļas vadītāja Mārīte Šmaukstele	
Revidents	Valentīna Razujeva LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 196	SIA "VR AUDITS" Avotu iela 4c, Jēkabpils, Latvija, LV - 5201 Reģ.Nr. LV55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.171

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	93	95

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	4 332,65	4 332,65
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2023.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	4 332,65	4 332,65
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 30.06.2023.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 30.06.2023.	-	-

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	179 338,68	179 338,68
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	32 995,00	32 995,00
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	212 333,68	212 333,68
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	142 635,94	142 635,94
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	17 409,49	17 409,49
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	160 045,43	160 045,43
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	36 702,74	36 702,74
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	52 288,25	52 288,25
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	212 333,68	212 333,68
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2023.	212 333,68	212 333,68
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	160 045,43	160 045,43
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	8 880,18	8 880,18
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 30.06.2023.	168 925,61	168 925,61
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	52 288,25	52 288,25
Bilances vērtība uz 30.06.2023.	43 408,07	43 408,07

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	36173	9678
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	0	0
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	36173	9678
Kopā	36173	9678

5. Citi debitori

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Vienotaiss nodokļu konts</i>	18471	19191
<i>Citi ieturējumi</i>	0	0
Kopā	18471	19191

6. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	0	0
<i>Koncertnodrošinājums</i>	0	0
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	0	0
<i>Preses abonēšana, reklāmas izdevumi</i>	11	112
Kopā	11	112

7. Nauda

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Swedbank AS</i>	79206	101988
<i>SEB Banka</i>	55335	47600
<i>Citadeles banka AS</i>	44988	68821
<i>Valsts kase</i>	197528	6000
<i>Uzņēmuma kase</i>	11467	14235
Kopā	388524	238644

8. Daļu kapitāls

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

9. No pircējiem saņemtie avansi

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā)</i>	10008	6425
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm ar pasākuma organizatoriem</i>	0	162
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm (saņemts avansā – pasākums atcelts)</i>	-	-
Kopā	10008	6587

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2022.-2023.

	30.06.2023.	Izmaiņas	30.06.2022.
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	22769	(2625)	20144
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	8999	(66)	8933
<i>Uzņēmuma ienākuma nodoklis</i>	0	0	0
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>	6788	(35)	6753
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	34	1	35
Kopā	38590	(2725)	35865

11. Pārējie kreditori

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Norēķini par darba algu</i>	45969	41007
<i>Ieturējumi pēc izpildrakstiem</i>	0	0
<i>Citas saistības pret personālu</i>	24	8
Kopā	45993	41015

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Ieņēmumi no biļetēm nākamajā pārskata periodā</i>	23133	12778
<i>Saņemtais finansējums projektu realizācijai</i>	162078	38190
Kopā	185211	50968

13. Uzkrātās saistības

	30.06.2023.	30.06.2022.
<i>Uzkrātās saistības neizmanto atvaļinājumu izmaksām</i>	108699	77506
<i>Uzkrātās saistības pārējiem kreditoriem</i>	7093	16026
Kopā	115792	93532

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

Pašu ieņēmumi	30.06.2023.	30.06.2022.
9004-kultūras iestāžu darbība	130686	85176
6820-nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	79492	50743
5914-kinofilmu demonstrēšana	80077	61373
5610-restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi	174198	119581
Kopā	464453	316873

15. Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2023.	30.06.2022.
Projektu līdzekļi	153735	56307
Rēzeknes pilsētas domes dotācija	352946	350108
Kopā	506681	406415

16. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrības manta nav iekļāta vai kā citādi apgrūtināta.

17. 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

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas vadītāja

2023.gada 31.augustā

Vadības ziņojums

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

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

Kapitālsabiedrība, kas 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.

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperioda finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un, ka starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības valdei nav informācijas par to, ka tā varētu saskarties ar iespējamiem būtiskiem neskaidriem apstākļiem, kuri varētu ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus.

SAIMNIECISKĀ DARBĪBA

2023.gada 1.pusgadā SIA “Austrumlatvijas koncertzāle” ieņēmumi bija 971.1 tūkst. (tajā skaitā pašu ieņēmumi līdz 464.4 tūkst.) EUR (2022.gadā 723.3 tūkst. (tajā skaitā pašu ieņēmumi līdz 316.9 tūkst.) EUR), izdevumi – 1018.8 tūkst. EUR (2022.gadā 795.6 tūkst. EUR), uzņēmums pirmo pusgadu noslēdza ar neauditētiem zaudējumiem 47698 EUR (2022.gadā ar neauditētiem zaudējumiem 72326 EUR).

Finanšu rādītāji liecina, ka uzņēmuma ieņēmumu un izdevumu apjoms lielā mērā ir atkarīgs no klientu pirktpējas un piegādātāju, t.sk. mākslinieciskās programmas izmaksām, valsts nodokļu politikas.

Nodokļu veidā valsts un pašvaldību budžetos uzņēmums **2023.gada 1.pusgadā** iemaksājis **280.1 tūkst. EUR (228.8 tūkst. EUR 2022.gadā)**. Izdevumi mākslinieciskās programmas veidošanai **2023.gada 1.pusgadā 161.4 tūkst. EUR (74.5 tūkst. EUR 2022.gadā)**.

Uzņēmums piesaistījis arī papildus līdzekļus tā darbības nodrošināšanai dažādos **projektu konkursos, no kuriem būtiskākais ir CFLA, kura ietvaros 2023.gada 1.pusgadā piesaistīti 153.7 tūkst. EUR (2022.gadā 0.0 tūkst. EUR)**.

Uzņēmumam ir saglabāti pozitīvi uzņēmuma likviditātes rādītāji.

Likviditātes rādītāji:

	debitori+nauda+īst.vērtspapīri	
Likviditātes seguma koeficients=	Īstermiņa saistības	
	Apgrozāmie līdzekļi	
Kopējais likviditātes seguma koef.=	Īstermiņa saistības	

	(54655+388524) =443179	
Likviditātes seguma koeficients=	435952	= 1.02 (1.14, 2022.gadā)
	467655	
Kopējais likviditātes koeficients=	435952	= 1.07 (1.19, 2022.gadā)

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

2023.gada 31.augustā

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa

Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās izmaksu metodes)

26.07.2023.

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	502201	329331
2.Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	1004633	814588
3.Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	607834	375542
4.Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	105402	-109715
5.Izdevumi procentu maksājumiem.	60		
6.Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	0	0
7.Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	105402	-109715
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3.Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	0	0
9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	0	0
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	270		
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	105402	-109715
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskatu gada sākumā	290	283122	348359
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	388524	238644

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

26.07.2023.

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Iepriekšējā pārskata perioda beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	20	233166	233166
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	50	233166	233166
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	270	-110357	-88250
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	290	-47698	-72326
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	300	-158055	-160576
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	320	122809	144916
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	340	75111	72590

2023.gada 31.augustā

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa