



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

2024. GADA PĀRSKATS (01.01.2024.-30.06.2024.) 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

		30.06.2024.	30.06.2023.
	Piezīm	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2	-	-
		-	-
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	44 448	43 408
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
		44 448	43 408
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		44 448	43 408
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		1 119	198
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		14 218	12 854
Avansa maksājumi par krājumiem		4 566	11 424
		19 903	24 476
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	39 029	36 173
Citi debitori	5	39 118	18 471
Nākamo periodu izmaksas	6	732	11
		78 879	54 655
		-	-
Nauda	7	269 783	388 524
Apgrozāmie līdzekļi kopā		368 565	467 655
Aktīvs kopā		413 013	511 063

PASĪVS

		30.06.2024.	30.06.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	233 166	233 166
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(125 032)	(110 357)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(23 374)	(47 698)
		84 760	75 111
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	-	-
		-	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		22 822	-
		22 822	-
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	9	7 512	10 008
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		24 874	40 358
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	36 374	38 590
Pārējie kreditori	11	46 197	45 993
Nākamo periodu ieņēmumi	12	95 981	185 211
Uzkrātās saistības	13	94 493	115 792
		305 431	435 952
Kreditori kopā		328 253	435 952
Pasīvs kopā		413 013	511 063

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

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2024.gada 30.augustā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu veidiem)

		2024.	2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums		381 607	464 453
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	381 607	464 453
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	418 880	506 681
Materiālu izmaksas		86 226	107 658
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		86 226	107 658
Personāla izmaksas		472 748	534 426
a) atlīdzība par darbu		374 379	423 514
b) valsts sociālās apbrošināšanas obligātās iemaksas		91 506	102 509
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		6 863	8 403
Vērtības samazinājuma korekcijas		6 278	8 880
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		6 278	8 880
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		258 609	367 868
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(23 374)	(47 698)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(23 374)	(47 698)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(23 374)	(47 698)

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

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2024.gada 30.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	01.01.2024 – 30.06.2024	
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

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	91	93

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
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 31.12.2023.	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 31.12.2023.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2024.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	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 30.06.2024.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Bilances vērtība uz 30.06.2024.	-	-

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	212 333,68	212 333,68
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	5 685,31	5 685,31
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-2300,91	-2300,91
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	215 718,08	215 718,08
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	160 045,43	160 045,43
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	15 247,76	15 247,76
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-2300,91	-2300,91
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	172 992,28	172 992,28
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	52 288,25	52 288,25
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	42 725,80	42 725,80
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	215 718,08	215 718,08
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	8 000,00	8 000,00
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2024.	223 718,08	223 718,08
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	172 992,28	172 992,28
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 277,60	6 277,60
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 30.06.2024.	179 269,88	179 269,88
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	42 725,80	42 725,80
Bilances vērtība uz 30.06.2024.	44 448,20	44 448,20

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	39029	36173
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	0	0
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	39029	36173
Kopā	39029	36173

5. Citi debitori

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Vienotais nodokļu konts</i>	39118	18471
<i>Citi ieturējumi</i>	0	0
Kopā	39118	18471

6. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	0	0
<i>Koncertnodrošinājums</i>	0	0
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	121	11
<i>Darba samaksas norēķiniem</i>	494	0
<i>Darba samaksas norēķiniem DD VSAOI</i>	117	0
Kopā	732	11

7. Nauda

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Swedbank AS</i>	82963	79206
<i>SEB Banka</i>	70930	55335
<i>Citadeles banka AS</i>	72454	44988
<i>Valsts kase</i>	35201	197528
<i>Uzņēmuma kase</i>	8235	11467
Kopā	269783	388524

8. Daļu kapitāls

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

9. No pircējiem saņemtie avansi

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā)</i>	7512	10008
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm ar pasākuma organizatoriem</i>	0	0
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm (saņemts avansā – pasākums atcelts)</i>	-	-
Kopā	7512	10008

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2024.-2023.

	30.06.2024.	Izmaiņas	30.06.2023.
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	22801	32	22769
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	8992	(7)	8999
<i>Uzņēmuma ienākuma nodoklis</i>	0	0	0
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>	4529	(2259)	6788
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	20	20	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	32	(2)	34
Kopā	36374	(2216)	38590

11. Pārējie kreditori

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Norēķini par darba algu</i>	46197	45969
<i>Ieturējumi pēc izpildrakstiem</i>	0	0
<i>Citas saistības pret personālu</i>	0	24
Kopā	46197	45993

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Ieņēmumi no biļetēm nākamajā pārskata periodā</i>	29648	23133
<i>Saņemtais finansējums projektu realizācijai</i>	66333	162078
Kopā	95981	185211

13. Uzkrātās saistības

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Uzkrātās saistības neizmanto to atvaļinājumu izmaksām</i>	88254	108699
<i>Uzkrātās saistības pārējiem kreditoriem</i>	6239	7093
Kopā	94493	115792

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

Pašu ieņēmumi	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>9004-kultūras iestāžu darbība</i>	72564	130686
<i>6820-nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i>	84067	79492
<i>5914-kinofilmu demonstrēšana</i>	64829	80077
<i>5610-restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi</i>	160147	174198
Kopā	381607	464453

15. Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2024.	30.06.2023.
<i>Projektu līdzekļi</i>	93098	153735
<i>Rēzeknes pilsētas domes dotācija</i>	325782	352946
Kopā	418880	506681

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

Māriete Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas vadītāja

2024.gada 30.augustā

Vadības ziņojums

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

SIA „Austrumlatvijas koncertzāle” ir Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības dibināta kapitālsabiedrība, kurā 100% kapitāla daļu pieder pašvaldībai. 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 profesionālu, gan iedzīvotāju vidū.

Kapitālsabiedrība, kas pieder Rēzeknes valstspilsētas pašvaldībai, ir pietiekami elastīgs apsaimniekošanas formas veids, lai nodrošinātu tehniskās apsaimniekošanas, mākslinieciskās darbības efektivitāti, sadarbību ar privātā un publiskā sektora organizācijām, pašvaldības un valsts finansējuma piesaisti, valsts un Rēzeknes pilsētas plānošanas dokumentos noteikto mērķu sasniegšanas efektivitāti, konferenču, semināru un telpu nomas realizācijas efektivitāti.

SIA "Austrumlatvijas koncertzāle" ir noslēgts Deleģēšanas līgums Nr. 1.9.1/75 (Pašvaldības līguma Nr. 3.1.1.37/76) no 16.05.2014. ar Rēzeknes pilsētas domi, kas, saskaņā ar Vienošanās Nr. 1 no 22.09.2014. par grozījumiem deleģēšanas līgumā 3. punktu, ir noslēgts līdz 2024. gada 16. maijam.

SIA "Austrumlatvijas koncertzāle" ir noslēgts Deleģēšanas līgums Nr. 3.1.1.2/24/67 (no 14.05.2024. ar Rēzeknes valstspilsētas pašvaldību līdz 2025. gada 16. maijam.

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

2024. gada 1.pusgadā SIA "Austrumlatvijas koncertzāle" ieņēmumi bija 800.5 tūkst. (tajā skaitā pašu ieņēmumi līdz 381.6 tūkst.) EUR (2023. gadā 971.1 tūkst. (tajā skaitā pašu ieņēmumi līdz 464.4 tūkst.) EUR), izdevumi – 823.9 tūkst. EUR (2023. gadā 1018.8 tūkst. EUR), uzņēmums pirmo pusgadu noslēdza ar neauditētiem zaudējumiem 23374 EUR (2023. gadā ar neauditētiem zaudējumiem 47698 EUR).

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

Nodokļu veidā valsts un pašvaldību budžetos uzņēmums **2023. gada 1.pusgadā** iemaksājis **251.2 tūkst. EUR (280.1 tūkst. EUR 2023. gadā)**. Izdevumi mākslinieciskās programmas veidošanai **2024. gada 1.pusgadā 109.6 tūkst. EUR (161.4 tūkst. EUR 2023.gadā)**.

Uzņēmums piesaistījis arī papildus līdzekļus tā darbības nodrošināšanai dažādos **projektu konkursos, no kuriem būtiskākais ir VKKF, kura ietvaros 2024.gada 1.pusgadā piesaistīti 89.8 tūkst. EUR (2023.gadā CFLA 153.7 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	

$$\frac{(78879+269783) = 348662}{305431} = 1.14 \text{ (1.02, 2023.gadā)}$$

$$\frac{368565}{305431} = 1.21 \text{ (1.07, 2023.gadā)}$$

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

2023.gada 30.augustā

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa

Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās izmaksu metodes)

18.07.2024.

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	437102	502201
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	839788	1004633
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	504614	607834
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	101928	105402
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60		
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	0	0
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	101928	105402
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	9680	0
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	9680	0
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	270		
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	92248	105402
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskatu gada sākumā	290	177535	283122
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	269783	388524

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

18.07.2024.

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	-125032	-110357
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	290	-23374	-47698
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	300	-148406	-158055
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	320	108134	122809
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	340	84760	75111

2024. gada 30. augustā

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa