



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

2024. GADA PĀRSKATS (01.01.2024.-31.03.2024.) 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

	Piezīme	31.03.2024.	31.03.2023.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2	-	-
		-	-
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	47 666	47 718
		47 666	47 718
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		1 701	1 563
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		13 958	12 977
Avansa maksājumi par krājumiem		4 399	23 995
		20 058	38 535
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	20 542	11 518
Citi debitori	5	40 312	18 848
Nākamo periodu izmaksas	6	9	1 434
Uzkrātie ieņēmumi		36 782	-
		97 645	31 800
		-	-
Nauda			
	7	347 137	405 777
Apgrozāmie līdzekļi kopā			
Aktīvs kopā			
		512 506	523 830

PASĪVS

	Piezīme	31.03.2024.	31.03.2023.
		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		(23 177)	(21 712)
		84 957	101 097
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	-	-
		-	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		22 822	-
		22 822	-
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	9	8 505	8 850
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		23 162	31 420
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	42 952	46 224
Pārējie kreditori	11	46 272	50 835
Nākamo periodu ieņēmumi	12	178 575	174 129
Uzkrātās saistības	13	105 261	111 275
		404 727	422 733
Kreditori kopā			
Pasīvs kopā			
		512 506	523 830

Pārskata pielikums no 5. lappuses līdz 11. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2024.gada 31.maijā

Pelņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu veidiem)

		31.03.2024.	31.03.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums		207 760	272 714
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	207 760	272 714
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	203 056	244 718
Materiālu izmaksas		44 183	58 826
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		44 183	58 826
Personāla izmaksas		234 420	270 379
a) atlīdzība par darbu		184 830	213 917
b) valsts sociālās apbrošināšanas obligātās iemaksas		45 308	51 707
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		4 282	4 755
Vērtības samazinājuma korekcijas		3 060	4 570
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		3 060	4 570
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		152 330	205 369
Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(23 177)	(21 712)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-

Pārskata pielikums no 5. lappuses līdz 11. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2024.gada 31.maijā

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. – 31.03.2024.	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedības nodaļas vadītāja Māriete 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	92	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 31.03.2024.	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 31.03.2024.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Bilances vērtība uz 31.03.2024.	-	-

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	- 2 300,91 -	2 300,91
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 kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	- 2 300,91 -	2 300,91
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 31.03.2024.	223 718,08	223 718,08
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	172 992,28	172 992,28
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 059,85	3 059,85
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.03.2024.	176 052,13	176 052,13
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	42 725,80	42 725,80
Bilances vērtība uz 31.03.2024.	47 665,95	47 665,95

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	20542	11518
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	0	0
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	20542	11518
	20542	11518

5. Citi debitori

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Vienotais nodokļu konts</i>	40312	18408
<i>Vienotais nodokļu konts VSAOI minimālās</i>	0	285
<i>Izsniegtie avansi darbiniekiem norēķinā</i>	0	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodevas pārmaxsa</i>	0	0
<i>PVN Gada deklarācija</i>	0	155
Kopā	40312	18848

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	0	1334
<i>Koncertnodrošinājums</i>	0	0
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	0	0
<i>Preses abonēšana, reklāmas izdevumi</i>	9	100
Kopā	9	1434

7. Nauda

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Swedbank AS</i>	92144	134233
<i>Citadele AS</i>	53524	63155
<i>SEB Banka AS</i>	106662	30429
<i>Valsts kase</i>	88218	167107
<i>Uzņēmuma kase</i>	6589	10853
Kopā	347137	405777

8. Daļu kapitāls

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

9. No pircējiem saņemtie avansi

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā)</i>	8505	8850
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm (saņemts avansā – pasākums atcelts)</i>	0	0
Kopā	8505	8850

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

	31.03.2024.	Izmaiņas	31.03.2023.
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	22383	(2977)	25360
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	10480	(352)	10832
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>	9777	(220)	9997
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	225	225	0
<i>Akcīzes nodoklis</i>	53	53	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	34	(-1)	35
Kopā	42952	(3272)	46224

11. Pārējie kreditori

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Norēķini par darba algu</i>	46264	50835
<i>Ieturējumi pēc izpildrakstiem</i>	0	0
<i>Citas saistības pret personālu</i>	8	0
Kopā	46272	50835

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Ieņēmumi no biļetēm nākamajā pārskata periodā</i>	39193	34575
<i>Saņemtais finansējums projektu realizācijai</i>	139382	139554
Kopā	178575	174129

13. Uzkrātās saistības

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	97158	106730
<i>Uzkrātās saistības pārējiem kreditoriem</i>	8103	4545
Kopā	105261	111275

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

Pašu ieņēmumi	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>9004-kultūras iestāžu darbība</i>	34788	94050
<i>6820-nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i>	49990	36206
<i>5914-kinofilmu demonstrēšana</i>	38183	50685
<i>5610-restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi</i>	84799	91773
Kopā	207760	272714

15. Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2024.	31.03.2023.
<i>Projektu līdzekļi</i>	40081	84727
<i>Rēzeknes domes dotācijas</i>	162975	159991
Kopā	203056	244718

16. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrības manta nav ieķīlāta 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 Šmukstele
Grāmatvedības nodaļas vadītāja

2024.gada 31.maijā

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.

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 aktiviem, 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.ceturksnī SIA "Austrumlatvijas koncertzāle" ieņēmumi 410.8 tūkst. EUR (tajā skaitā pašu ieņēmumi 207.8 tūkst. EUR) (2023.gadā 517.4 tūkst. EUR (tajā skaitā pašu ieņēmumi līdz 272.7 tūkst. EUR)), **izdevumi – 434.0 tūkst. EUR** (2023.gadā 539.1 tūkst. EUR), uzņēmums pirmo ceturksni noslēdza ar neauditētiem **zaudējumiem 23177 EUR** (2023.gadā ar neauditētiem **zaudējumiem 21712 EUR**).

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

Nodokļu veidā valsts un pašvaldību budžetos uzņēmums 2024.gada 1.ceturksnī iemaksājis **124.1 tūkst. EUR** (144.4 tūkst. EUR 2022.gadā). Izdevumi mākslinieciskās programmas veidošanai 2024.gada 1.ceturksnī **59.7 tūkst. EUR** 102.8 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.ceturksnī piesaistīti 36.8 tūkst. EUR** (2023.gadā CFLA 84.7 tūkst. EUR).

Uzņēmumam ir saglabāti pozitīvi uzņēmuma likviditātes rādītāji.

Likviditātes rādītāji:

	<u>debitori+nauda+ist.vērtspapīri</u>	
Likviditātes seguma koeficients=	<u>Īstermiņa saistības</u>	
	<u>Apgrozāmie līdzekļi</u>	
Kopējais likviditātes seguma koef.=	<u>Īstermiņa saistības</u>	
	<u>(97645+347137) =444782</u>	
Likviditātes seguma koeficients=	404727	= 1.10 (1.37, 2023.gadā)
	<u>464840</u>	
Kopējais likviditātes koeficients=	427549	= 1.09 (1.44, 2023.gadā)

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

Sadaļa – informācija mājas lapai

Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās izmaksu metodes)

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata perioda beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	20	236315	302433
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	411090	528124
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	354057	348346
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	179282	122655
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60		
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	0	0
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	179282	122655
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	169602	122655
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	177535	283122
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	347137	405777

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada 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	-23177	-21712
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	300	-148209	-132069
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	320	108134	122809
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	340	84957	101097

2024.gada 31.maijā

Valdes locekle _____ Diāna Zirniņa