

***SIA “Dzintaru koncertzāle”
2022.gada pārskats***

Jūrmalā, 2023

Saturs

| | Lpp. |
|----------------------------------|------|
| Informācija par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 9 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 10 |
| Bilance | 11 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 13 |
| Naudas plūsmas pārskats | 14 |
| Pielikumi | 15 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums | 26 |

Informācija par sabiedrību

| | |
|--|---|
| Sabiedrības nosaukums | Dzintaru koncertzāle |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003378932, 11.02.1998 |
| Reģistrēts komercreģistrā | 29.04.2004 |
| Adrese | Turaidas iela 1, Jūrmala, LV 2015 |
| Sabiedrības darbības galvenie veidi | Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20, 2.0 red) Kultūras iestāžu darbība (90.04, 2.0 red) |
| Valde | |
| valdes loceklis | Guntars Ķirsis, amatā no 18.02.2014, tiesības pārstāvēt atsevišķi |
| Dalībnieks | Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība (100%) |
| Gada pārskatu sagatavoja SIA “Dzintaru koncertzāle” | Vecākā grāmatvede Inese Straudovska |
| Pārskata gads | 2022.gada 1.janvāris – 31.decembris |
| Revidenta vārds un adrese | SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148. |

SIA “Dzintaru koncertzāle”

Vadības ziņojums

2022.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “Dzintaru koncertzāle” ir Dzintaru koncertzāles kompleksa apsaimniekotājs, kas ietver divas koncertu norises vietas – 1936. gadā celto Mazo zāli ar 460 apmeklētāju vietām un 1960.gadā izbūvēto Lielo zāli ar 2110 apmeklētāju vietām. SIA “Dzintaru koncertzāle” (turpmāk – Sabiedrība) ir Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības stratēģiskais partneris pilsētai svarīgu mērķu sasniegšanā, tai skaitā kultūrpolitikas īstenošanā un tūristu piesaistē vasaras un ziemas sezonā. SIA “Dzintaru koncertzāle” nodrošina plaša spektra augstvērtīgas skatuves mākslas formu pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem un viesiem, tādejādi uzlabojot iedzīvotāju dzīves kvalitāti, veicinot savstarpējo dažādu kultūru sapratni un pilsētas ekonomisko attīstību. Pasākumu programma tiek veidota līdzsvarā starp akadēmiskās un izklaides žanra programmām, piedāvājot apmeklētājiem dažādus mākslas festivālus, koncertu ciklus un atsevišķus skatuves mākslas pasākumus.

Darbības veidu raksturojums un analīze

SIA “Dzintaru koncertzāle” galvenie darbības veidi:

- nekustamā īpašuma – Dzintaru koncertzāles kompleksa, divu pludmales nogabalu, maksas autostāvvietas, afišu stabu un reklāmas vietu apsaimniekošana;
- veidot un realizēt pasākumu programmas, nodrošinot profesionālās skatuves mākslas daudzveidības pieejamību Jūrmalas pilsētas iedzīvotājiem un viesiem.

2022.gadā pasaulē turpinājās COVID-19 pandēmija, kas būtiski skāra daudzas tautsaimniecības nozares, tostarp arī kultūras nozari. Laikā no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 1.aprīlim bija spēkā Covid - 19 izplatības ierobežošanas pasākumi, kas Sabiedrībai liedza veikt pilnvērtīgu saimniecisko darbību. Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība koncertu pieejamības veicināšanai 2022.gadā apstiprināja dotāciju 573 276 euro apmērā, t.sk. 356 668 euro satura nodrošināšanai un 216 608 euro Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības īpašumā esošā Dzintaru koncertzāles ēku kompleksa un piegulošās teritorijas apsaimniekošanas izdevumu daļas segšanai.

Apstiprināto dotāciju SIA “Dzintaru koncertzāle” plānoja izlietot 55 kultūras pasākumu organizēšanai un 6 pasākumu nodrošināšanai Dzintaru koncertzālē, tādējādi padarot pieejamus augsta līmeņa kultūras pasākumus pilsētas iedzīvotājiem un viesiem. Sabiedrība 2022.gadā plānoja rīkot 7 pasākumus Lielajā zālē, 53 pasākumus Mazajā zālē un 1 pasākumu pludmalē ārpus Dzintaru koncertzāles telpām. Saskaņā ar Deleģējuma līgumu, 2022.gadā Sabiedrība izpildīja līgumā paredzētās saistības iepriekš plānotajā apjomā un tika īstenots uzdevums – notika 6 nodrošinātie pasākumi un 55 Sabiedrības organizētie pasākumi, tajā skaitā 12 kamerģitāras pasākumi, 3 kora mūzikas pasākumi, 17 muzikālās izrādes, 5 simfoniskās mūzikas koncerti, 5 džeza mūzikas pasākumi, 1 deģa un 12 starpžandru pasākumi, izlietojot pašvaldības dotāciju 449 023 euro apmērā. Šos pasākumus kopā apmeklēja 25 516 skatītāji. Veiksmīga repertuāra plānošana un profesionāls mārketinga speciālistu darbs ļāva Sabiedrībai operatīvi atgriezties pasākumu rīkošanas tirgū pēc ilgstošas, Covid -19 vīrusa izplatības izraisītās, krīzes. Sabiedrības darbības rezultātā biļešu ieņēmumi, pašvaldības deleģētās funkcijas ietvaros, 2022.gadā pārsniedza plānotos biļešu ieņēmumus par 173 207 euro. Bet, atbilstoši starp Sabiedrību un Jūrmalas valstspilsētas pašvaldību noslēgtajam Deleģējuma līgumam, biļešu ieņēmumi, kas pārsniedz iepriekš plānotos, nedrīkst tikt novirzīti Sabiedrības darbības nodrošināšanai, tai skaitā iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai. Koncertdarbības rezultātā gūtie biļešu

ieņēmumi tiek novirzīti ar Jūrmalas domi saskaņoto Sabiedrības rīkoto pasākumu izdevumu segšanai vai par biļešu pārsniegumu summu tiek samazināta Sabiedrībai piešķirtā pašvaldības budžeta dotācija, bet konkrēti 2022.gadā pašvaldības dotācija samazināma par 24 025 euro.

2022.gadu Sabiedrība uzsāka, joprojām esot vīrusa Covid -19 izplatības ierobežošanai ieviesto pasākumu ietekmē, kā arī strādājot pie 2020.gadā un 2021.gadā darbības ierobežojumu rezultātā Sabiedrībai radīto zaudējumu atgūšanas. Kopš 2022.gada 24.februāra būtiskas izmaiņas Sabiedrības darbībā ieviesa arī Krievijas iebrukums Ukrainā, izraisot smagu ģeopolitisko krīzi. Kara darbība, kuru izvērša Latvijas kaimiņvalsts Krievija, faktiski apturēja ienākošā tūrisma plūsmu ne vien no kara darbībā iesaistītajām valstīm, bet arī no visām citām pasaules valstīm. Iepriekš minēto apstākļu rezultātā 2022.gada vasaras sezonā Sabiedrība spēja iznomāt Lielo zāli tikai 32 nomas pasākumiem, kas ir par 55 % mazāk nekā pirms COVID-19 pandēmijas 2019.gadā. Kara darbības dēļ vairāki nomnieki atcēla savus koncertus, jo viņu izvēlētie mākslinieki tika iekļauti Latvijai nevēlamo personu sarakstā. Sabiedrība nespēja tik ātrā laikā iegūt jaunus, Latvijas Republikas Ministru kabineta noteiktajām prasībām atbilstošus nomniekus telpām vasaras koncertsezonai, kas liedza Sabiedrībai gūt plānotos ieņēmumus no Lielās zāles nomas. Tomēr, neskatoties uz straujo ģeopolitisko apstākļu ietekmi, aizvadītajā sezonā koncertzālē varēja sastapt gan Latvijas populārākos mūziķus, gan izcilus ārvalstu viesus. 2022.gada vasarā notika nu jau par tradīciju kļuvušie festivāli - “Artissimo”, “Baleta zvaigznes Jūrmalā”, “Summertime – aicina Inese Galante”. Astoto gadu Dzintaru koncertzālē norisinājās vasaras krāšņākais muzikālais notikums – “Jūrmalas festivāls”.

Pandēmijas krīzes izraisīto seku novēršanai valdība izstrādāja virkni atbalsta iespēju, bet pašvaldības kapitālsabiedrībām valsts atbalsts tādās jomās kā algu subsīdijas darbiniekiem, grants apgrozāmo līdzekļu plūsmas nodrošināšanai nebija pieejams. Negūto ieņēmumu un izdevumu negatīvās starpības segšana bija jāuzņemas kapitālsabiedrības dalībniekam. Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība 2022.gadā veica Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, ieskaitot Sabiedrības kontā naudas līdzekļus 62 026 euro apmērā ar mērķi Dzintaru koncertzāles kompleksa uzturēšanas izmaksu un administratīvo izmaksu segšanai ārkārtējās situācijas radīto seku novēršanai.

2021.gada 20.jūnijā valdībā tika apstiprināti grozījumi Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.–2020.gada plānošanas perioda darbības programmā „Izaugsme un nodarbinātība”, iekļaujot 13.1.4.specifiskā atbalsta mērķi „Atveseļošanas pasākumi kultūras jomā”. Eiropas Komisijas un Latvijas savstarpējā vienošanās paredz, ka uz kultūras jomas atbalsta finansējumu, kā atbalsta saņēmēji, var pretendēt arī kultūras pakalpojumu sniedzēji reģionos, tajā skaitā SIA “Dzintaru koncertzāle”, caur programmas otro kārtu „Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana nacionālās vai reģionālās nozīmes attīstības centros Latvijā” no 2022.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim apgūstot maksimālo atbalsta summu 550 000 euro. 2022.gada jūnijā Sabiedrība sagatavoja un iesniedza projekta pieteikumu, pretendējot uz finansējuma saņemšanu atbalsta programmas „Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana nacionālās vai reģionālās nozīmes attīstības centros Latvijā” ietvaros. Pēc precizējumu iesniegšanas, 2022. gada 4. oktobrī tika noslēgts līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru Nr. 13.1.4.0/22/I/006 par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu “Daudzpusīgas koncertprogrammas nodrošināšana Dzintaru koncertzālē pēc pandēmijas apstākļos 2022. un 2023. gadā”. Projekta darbības īstenošanas laiks no 2022.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim. Līguma summa 550 000 euro. Saskaņā ar šo ERAF projektu 2022.gadā noorganizēti 16 pasākumi, kam sākotnēji tika izlietoti Sabiedrības finanšu līdzekļi. Divi maksājuma pieprasījumi par kopējo summu

267 629 euro apmērā par pasākumiem, kas noorganizēti 2022.gadā, ir iesniegti CFLA. 2023.gada februārī tika apstiprināts maksājuma pieprasījums un saņemti finanšu līdzekļi par summu 180 284 euro un 2023.gada martā tika apstiprināts otrs maksājuma pieprasījums un saņemti finanšu līdzekļi par summu 87 345 euro.

Inflācijas ietekmē pieauga arī Sabiedrības izdevumi saistībā ar Dzintaru koncertzāles ēku un piegulošās teritorijas kompleksa, kā valsts nozīmes arhitektūras pieminekļa, uzturēšanu. Strauji pieaugošās energoresursu cenas tieši ietekmē vispārējo preču un pakalpojumu cenu līmeņa pieaugumu. 2022.gadā Sabiedrības negūtos ieņēmumus kapitāldaļu turētājs daļēji kompensēja, palielinot Sabiedrības pamatkapitālu, tādējādi nodrošinot Sabiedrības pieeju ēku kompleksa uzturēšanai nepieciešamajiem naudas līdzekļiem. Taču vienlaikus, sedzot aktuālās īpašuma uzturēšanas izmaksas no pamatkapitāla, tiek ietekmēta Sabiedrības rentabilitāte, kas rada risku Sabiedrībai tikt atzītai par “Grūtībās nonākušu uzņēmumu”. Rezultātā izmaksu pieaugums pārskata gadā bija straujāks nekā ieņēmumu pieaugums. Lai gan Sabiedrība veica virkni pasākumus, lai stabilizētu finansiālo situāciju un, salīdzinot ar 2021.gadu, ir vērojama pozitīva dinamika, tomēr no Sabiedrības neatkarīgu apstākļu kopums noveda Sabiedrību pie zaudējumiem. Sabiedrība pārskata gadu noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu 86 765 euro apmērā.

Faktori, kas negatīvi ietekmēja Sabiedrības darbību:

1. Laika periodā no 2022.gada 1.janvārim līdz 2022.gada 1.aprīlim bija spēkā pasākumu rīkošanu ierobežojoši Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi. Tā rezultātā Sabiedrībai nebija iespējams izmantot tās apsaimniekošanā nodoto Jūrmalas valstpilsētas pašvaldības īpašumu apsaimniekošanai nepieciešamo ieņēmumu gūšanai.
2. Lai gan 2022.gada 1.aprīlī ierobežojumi tika atcelti, neprognozējamo lēmumu ietekmē, nespējot laikus uzsākt reklāmas aktivitātes, vairāki pasākumu rīkotāji atcēla arī Lielās zāles rezervācijas vasaras mēnešos, būtiski samazinājās Sabiedrības plānoto telpu nomas ieņēmumu apjoms.
3. 2022.gada 24. februārī Krievija izvērta pilna mēroga iebrukumu Ukrainā, kas izraisīja vispārēju ģeopolitisko krīzi, faktiski neļaujot atjaunot tūrisma plūsmu pēc vīrusa Covid-19 izplatības ierobežojumiem.
4. Vairākiem māksliniekiem, kuru koncerti bija plānoti 2022.gada vasarā, tika liegta ieceļošana Latvijā, līdz ar to pasākumu rīkotāji atteica telpu nomas rezervācijas.
5. Ņemot vērā to, ka Dzintaru koncertzāles Lielās zāles ietilpība pārsniedz 2000 apmeklētājus, un rentablu pasākumu rīkošana iespējama, uzsākot biļešu pārdošanu vismaz 6 mēnešus iepriekš, Sabiedrība tik īsā laikā un šādu ārējo apstākļu ietekmē nespēja piesaistīt jaunus telpu nomniekus.
6. Kopumā plānotais telpu nomas apjoms samazinājās par 55%, salīdzinot ar 2019.gada rādītājiem.
7. Ģeopolitiskā krīze Eiropā izsauca vispārēju energoresursu cenu kāpumu, kas savukārt izsauca visu pakalpojumu sniedzēju cenu kāpumu, jo īpaši Latvijā, kur inflācija ir pārsniegusi 20% robežu.

Pārskata gada rezultatīvie finanšu rādītāji:

- pašu kapitāla rentabilitāte (ROE) -11,69 %;
- komerciālā rentabilitāte (RGP) 7,20 %;
- kopējā likviditāte (CR) 2,19;
- absolūtā likviditāte (CAR) 1,12;
- saistību attiecība pret pašu kapitālu (DER) 0,45;
- EBITDA -36 942 eiro.

**Sabiedrības
turpmākā attīstība**

Sabiedrības izvirzītie galvenie uzdevumi 2023.gadam:

1. Strādāt ar potenciālajiem Lielās zāles nomniekiem, palielinot telpu nomas ieņēmumus par 216 000 euro, salīdzinot ar 2022.gadu.
2. Papildus nomas maksai nomniekiem, noteikt maksu par energoresursu izmantošanu nomas periodā.
3. Aktivizēt Mazās zāles iznomāšanu konferenču un korporatīvo pasākumu rīkošanai laikā, kad tā netiek izmantota Jūrmalas valstpilsētas pašvaldības un Sabiedrības noslēgtā Deleģējuma līguma ietvaros rīkoto pasākumu organizēšanai. 2023.gadā plānots šos ieņēmumus palielināt par 20 000 euro.
4. Turpināt īstenot pasākumus ERAF programmas „Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana nacionālas vai reģionālas nozīmes attīstības centros Latvijā” ietvaros, tādējādi gūstot ieņēmums Dzintaru koncertzāles apsaimniekošanas izdevumu daļējai segšanai 82 700 euro apmērā.
5. Organizēt pasākumus, kas paredzēti Jūrmalas valstpilsētas pašvaldības un Sabiedrības noslēgtā Deleģējuma līguma ietvaros, piesaistot pašvaldības dotāciju 356 699 euro apmērā Dzintaru koncertzāles apsaimniekošanas izdevumu daļējai segšanai.
6. Savlaicīgi rīkot izsoles uz tiesību iegūšanu sniegt pakalpojumus Dzintaru koncertzāles teritorijā, tādējādi gūstot maksimāli iespējamus ieņēmumus.

**Būtiski riski un
neskaidri apstākļi**

Sabiedrībai pastāv neskaidri apstākļi, kamēr saistībā ar plaša mēroga Krievijas militāro agresiju pret Ukrainu Eiropas Savienībā norisinās karadarbība, kas jau šobrīd ietekmē tūrisma plūsmu un ar augstu iespējamības pakāpi ietekmēs arī ekonomisko situāciju Latvijā un citās pasaules valstīs. Dzintaru koncertzāle vēsturiski ir kalpojusi kā dažādu kultūru saskarsmes punkts, šeit katrs mākslinieks un klausītājs ir bijis gaidīts, neatkarīgi no valodas kādā viņš dzied vai runā. SIA “Dzintaru koncertzāle” šobrīd rūpīgi izvērtē katra mākslinieka atbilstību tām kultūras vērtībām, kuras ir Sabiedrības darbības pamatā.

**Pasākumi
pētniecības un
attīstības jomā**

Sabiedrība neveic pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**Sabiedrības savu
akciju vai daļu
kopumu**

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

**Sabiedrības filiāles
un pārstāvniecības
ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

**Ieteikums peļņas
sadalei**

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus 86 765 euro segt no nākamo gadu peļņas.

**Sabiedrības filiāles
un pārstāvniecības
ārvalstīs**

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

**Notikumi pēc
pārskata gada
beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu pārskata gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis Guntars Ķīrsis (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gadu un 2021.gadu.

| | Pielikumi | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | | Eur | Eur |
| Neto apgrozījums | 21 | 1 614 325 | 823 090 |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i> | | <i>1 614 325</i> | <i>823 090</i> |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 22 | (1 498 062) | (894 859) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 116 263 | (71 769) |
| Pārdošanas izmaksas | 23 | (5 319) | (3 460) |
| Administrācijas izmaksas | 24 | (204 743) | (216 645) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 25 | 7 611 | 16 055 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | (536) | (4 361) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | (86 724) | (280 180) |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | (41) | (21) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (86 765) | (280 201) |

Pielikumi no 15. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķīrsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

| <u>AKTĪVS</u> | Pielikumi | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Eur | Eur |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| <i>I Nemateriālie ieguldījumi</i> | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 414 | 1 121 |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | | 32 382 | 31 501 |
| <i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i> | 26 | 32 796 | 32 622 |
| <i>II Pamatlīdzekļi</i> | | | |
| Nekustamie īpašumi | | 5 819 | 7 766 |
| <i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i> | | 5 819 | 7 766 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 34 024 | 46 644 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 386 240 | 415 761 |
| <i>Pamatlīdzekļi kopā</i> | 27 | 426 083 | 470 171 |
| <i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i> | | 458 879 | 502 793 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| <i>I Krājumi</i> | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 4 325 | 2 580 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | | 6 084 | 6 870 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 704 | 651 |
| <i>Krājumi kopā</i> | | 11 113 | 10 101 |
| <i>II Debitori</i> | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 28 | 15 949 | 30 036 |
| Citi debitori | | 636 | 669 |
| Nākamo periodu izmaksas | 29 | 6 739 | 3 119 |
| Uzkrātie ieņēmumi | 30 | 267 629 | 25 526 |
| <i>Debitori kopā</i> | | 290 953 | 59 350 |
| <i>III Nauda</i> | 31 | 315 062 | 552 149 |
| <i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i> | | 617 128 | 621 600 |
| Aktīvu kopsumma | | 1 076 007 | 1 124 393 |

Pielikumi no 15. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

| PASĪVS | Pielikumi | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | Eur | Eur |
| Pašu kapitāls | | | |
| Pamatkapitāls | | 1 474 240 | 1 412 214 |
| <i>Nesadalītā peļņa</i> | | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (645 407) | (365 206) |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi | | (86 765) | (280 201) |
| <i>Nesadalīta peļņa kopā</i> | | <u>(732 172)</u> | <u>(645 407)</u> |
| <i>Pašu kapitāls kopā</i> | | <u>742 068</u> | <u>766 807</u> |
| Kreditori | | | |
| <i>I Ilgtermiņa kreditori</i> | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 33 | 52 147 | 56 034 |
| <i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i> | | <u>52 147</u> | <u>56 034</u> |
| <i>II Īstermiņa kreditori</i> | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 13 813 | 31 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 8 650 | 20 329 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | - | 77 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas | | 30 195 | 29 460 |
| Pārējie kreditori | 32 | 29 783 | 32 269 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 33 | 133 434 | 169 135 |
| Uzkrātās saistības | 34 | 65 917 | 50 251 |
| <i>Īstermiņa kreditori kopā</i> | | <u>281 792</u> | <u>301 552</u> |
| <i>Kreditori kopā</i> | | <u>333 939</u> | <u>357 586</u> |
| Pasīvu kopsumma | | <u>1 076 007</u> | <u>1 124 393</u> |

Pielikumi no 15. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

| Izmaiņu veidi | Pamatkapitāls | Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi | Kopā |
|-----------------------------------|------------------|--|----------------|
| | Eur | Eur | Eur |
| Atlikums uz 31.12.2020 | 1 149 610 | (365 206) | 784 404 |
| Pamatkapitāla palielināšana | 262 604 | - | 262 604 |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | (280 201) | (280 201) |
| Atlikums uz 31.12.2021 | 1 412 214 | (645 407) | 766 807 |
| Pamatkapitāla palielināšana | 62 026 | - | 62 026 |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | (86 765) | (86 765) |
| Atlikums uz 31.12.2022 | 1 474 240 | (732 172) | 742 068 |

Pielikumi no 15. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

| 2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Eur | Eur |
| Naudas plūsma no pamatdarbības | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | (86 724) | (280 180) |
| <i>Korekcijas:</i> | | |
| - Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | 47 849 | 58 194 |
| - Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija | 1 974 | 2 040 |
| - Projekta līdzfinansējums | (4 089) | (4 373) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | (40 990) | (224 319) |
| <i>Korekcijas:</i> | | |
| - Krājumu samazinājums/palielinājums | (1 012) | 622 |
| - Debitoru samazinājums/palielinājums | (231 603) | (20 117) |
| - Kreditoru samazinājums/palielinājums | (19 572) | 51 486 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (293 177) | (192 328) |
| - Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | (27) | (23) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | (293 204) | (192 351) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| - Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (5 909) | (59 578) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (5 909) | (59 578) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| - Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas | 62 026 | 262 604 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 62 026 | 262 604 |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | (237 087) | 10 675 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 552 149 | 541 474 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 315 062 | 552 149 |

Pielikumi no 15. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķīrsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā | <u>29</u> | <u>27</u> |

Personāla izmaksas

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>Eur</u> | <u>Eur</u> |
| Atlīdzība par darbu | <u>418 728</u> | <u>363 870</u> |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | <u>97 295</u> | <u>85 073</u> |
| | <u>516 023</u> | <u>448 943</u> |

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību

Finanšu pārskata pielikumi

— peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir nekustamā īpašuma – Dzintaru koncertzāles kompleksa, maksas autostāvvietas, afišu stabu, reklāmas vietu un kultūras pasākumu organizēšana. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas rodas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskatu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Finanšu pārskata pielikumi

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nolietojuma likmes (gados):

Datorprogrammas, licences - 3 gadi;

Preču zīmes – 10 gadi;

Mājas lapa – 5 gadi;

Oriģināldarbi (fonogrammas, video, skaņu ieraksti) – nolietojums netiek rēķināts;

Izmaksas, kas sabiedrībai radušās saistībā ar tās veiktajiem attīstības pasākumiem, kas neatbilst likumā noteiktajiem nemateriālo ieguldījumu klasifikācijas kritērijiem, noraksta tajā pārskata gadā, kad tās radušās, iekļaujot attiecīgā gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās. Atsevišķai pamatlīdzekļu grupai var noteikt arī citu nolietojuma likmi. Pamatlīdzekļi ir materiāli aktīvi, kuru vienas vienības vērtība ir 213 eiro un vairāk eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), izņemot atsevišķus gadījumus.

| Kategorija finanšu uzskaitē | Nolietojuma likme (gados) | Postenis finanšu pārskatā |
|---|---------------------------|---|
| Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekošanā nodotajā nekustamajā īpašumā (būves) | 20 | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos |
| Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekošanā nodotajā nekustamajā īpašumā (remontdarbi) | 5 | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos |
| Īslaicīgas lietošanas būves * | 10 | Nekustamie īpašumi |
| Mēbeles un biroja iekārtas, darbarīki | 5 | Pārējie pamatlīdzekļi |
| Datori, sakaru līdzekļi, biroja tehnika | 3 | Pārējie pamatlīdzekļi |
| Transportlīdzekļi | 5 | Pārējie pamatlīdzekļi |
| Mūzikas instrumenti | 10 | Pārējie pamatlīdzekļi |
| Atsevišķas pamatlīdzekļu grupas (Lielās zāles skatītāju krēsli, koncertflīģeļi, LED ekrāns) | 20 | Pārējie pamatlīdzekļi |

*Īslaicīgas lietošanas būves – dzīvojamie konteineri, kuriem piešķirts kadastra numurs, kurus sabiedrība iegādājās ar mērķi lietot ilgāk par vienu gadu.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksās atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas sākotnējā vērtībā un citas tiešās izmaksas. Nolietojumu sāk rēķināt pēc aktīva nodošanas ekspluatācijā.

8) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Apsaimniekošanā nodoto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes līguma termiņa laikā vai 5 gados, ja tiek plānots atkārtots remonts.

Finanšu pārskata pielikumi

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu par pēdējiem diviem gadiem.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē, naudas līdzekļiem banku kontos un naudas ceļā.

14) Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek uzskaitīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtais līdzfinansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikam iekļauj pārskata gada ieņēmumos.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas – Sabiedrība nav saņēmusi un nav izsniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski Sabiedrības darbībā

Starp Jūrmalas valstspilsētas pašvaldību un SIA “Dzintaru koncertzāle” ir noslēgti divi līgumi:

1. 2014.gada 30.septembra Pārvaldes uzdevuma deleģēšanas līgums Nr.1.2-16/1252, kura ietvaros pašvaldība deleģē un sabiedrība apņemas veikt pašvaldības funkcijā ietilpstošu pārvaldes uzdevumu – organizēt un nodrošināt kultūras pasākumu norisi, nodrošinot sabalansētu dažādu žanru Latvijas un ārvalstu skatuves mākslas, mūzikas, vizuālās un jauno mediju mākslas pieejamību Jūrmalas pilsētā, kā arī nodrošināt publiski pieejamu informāciju par minēto pasākumu norisi;

2. 2014.gada 30.septembra Līgums Nr.1.2-16/1253 par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu un kustamas mantas nodošanu bezatlīdzības lietošanā.

Abi līgumi ir spēkā līdz 2023.gada 31.decembrim.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti – Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai apgrūtināti.

Finanšu pārskata pielikumi

Saistības pensijām – Sabiedrībai tādu saistību nav.

Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem– Sabiedrībai tādu saistību nav.

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām veikta atsevišķu bilances posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

| | Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur | Datorprogrammas, licences Eur | Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur |
|---|---|-------------------------------------|---|
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 1 121 | 761 | 360 |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | 31 501 | (761) | 32 262 |
| Pārklasifikācijas ietekme uz 2021.gada bilanci (aktīvu un pasīvu) | | - | |
| Pārklasifikācijas ietekme 2021.gada peļņā | | - | |

19) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

20) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Neto apgrozījums

| | 2022 | 2021 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Eur | Eur |
| Neto apgrozījums | <u>1 614 325</u> | <u>823 090</u> |
| | <u>1 614 325</u> | <u>823 090</u> |

Sadalījumā pa darbības veidiem

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | Eur | Eur |
| Saņemtie līdzfinansējumi koncertu/funkciju nodrošināšanai | 749 152 | 355 884 |
| Koncertzāles, tirdzniecības vietu u.c. Noma | 353 957 | 231 309 |
| Koncerta biļešu realizācija | 419 338 | 165 485 |
| Ieņēmumi no afišas, reklāmas izvietojuma | 19 940 | 33 292 |
| Ieņēmumi no autostāvvietas | 66 551 | 34 274 |
| Ieņēmumi no pārējās tirdzniecības | 5 387 | 2 847 |
| | <u>1 614 325</u> | <u>823 091</u> |

22)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa,

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | Eur | Eur |
| Projektu realizācijas izdevumi | 824 785 | 377 086 |
| Personāla izmaksas | 351 917 | 261 181 |
| Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes | 78 740 | 48 677 |
| Neatskaitāmais priekšnodoklis | 71 139 | 44 950 |
| Elektroenerģijas patēriņš | 23 693 | 25 068 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu | 33 022 | 43 982 |
| Apsardzes izdevumi | 28 364 | 13 616 |
| Transportizdevumi | 12 411 | 10 030 |
| Dabaszāģes izdevumi | 13 975 | 13 133 |
| Remontu izdevumi (tekošais) | 5 376 | 7 940 |
| Izdevumi materiāliem, saimniecības precēm | 10 000 | 4 572 |
| Preču iepirkšanas izdevumi | 610 | 388 |
| Remontdarbu norakstāmā daļa | 12 239 | 12 314 |
| Mazvērtīgā inventāra izmaksas | 1 074 | 3 336 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 21 815 | 21 816 |
| Ražošanas nodrošināšanas pārējās izmaksas | 8 902 | 6 770 |
| | <u>1 498 062</u> | <u>894 859</u> |

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pārdošanas izmaksas

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|--------------|--------------|
| | Eur | Eur |
| Reklāmas izmaksas | 5 061 | 3 235 |
| Mājas lapas uzturēšana | 258 | 225 |
| | 5 319 | 3 460 |

24)

Administrācijas izmaksas

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Personāla izmaksas | 173 102 | 191 593 |
| Apdrošināšanas maksājumi | 11 492 | 12 085 |
| Juridiskie izdevumi | 3 128 | - |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums | 4 562 | 4 014 |
| Reprezentācija un personāla ilgtspējas pasākumi | 2 821 | 741 |
| Sakaru izmaksas | 2 737 | 3 387 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 631 | 631 |
| Administrācijas darbības nodrošināšanas pārējās izmaksas | 6 270 | 4 194 |
| | 204 743 | 216 645 |

25)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Saņemtā līdzfinansējuma daļa ilgtermiņa ieguldījumu iegādei, kas attiecināma uz tekošā gada ieņēmumiem | 4 089 | 4 372 |
| Saņemtās soda naudas | 1 114 | 2 171 |
| Citi nebūtiski ieņēmumi | 2 408 | 9 512 |
| | 7 611 | 16 055 |

Finanšu pārskata pielikumi

26)

| Nemateriālie ieguldījumi | Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas | Citi nemateriālie ieguldījumi | Kopā |
|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------|
| | Eur | Eur | Eur |
| Sākotnējā vērtība | | | |
| 31.12.2021 | 16 645 | 39 125 | 55 770 |
| Iegādāts | 448 | 1 700 | 2 148 |
| Norakstīts | (448) | (6 497) | (6 945) |
| 31.12.2022 | 16 645 | 34 328 | 50 973 |
| Nolietojums | | | |
| 31.12.2021 | 15 524 | 7 624 | 23 148 |
| Aprēķināts | 1 155 | 819 | 1 974 |
| Norakstīts | (448) | (6 497) | (6 945) |
| 31.12.2022 | 16 231 | 1 946 | 18 177 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | |
| 31.12.2021 | 1 121 | 31 501 | 32 622 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | |
| 31.12.2022 | 414 | 32 382 | 32 796 |

27)

| Pamatlīdzekļi | Ēkas un inženierbūves | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Kopā |
|----------------------------------|--------------------------|--|--|----------------|
| | Eur | Eur | Eur | Eur |
| Sākotnējā vērtība | | | | |
| 31.12.2021 | 21 665 | 83 092 | 815 522 | 920 279 |
| Iegādāts | - | - | 3 761 | 3 761 |
| Norakstīts | - | - | (2 695) | (2 695) |
| 31.12.2022 | 21 665 | 83 092 | 816 588 | 921 345 |
| Nolietojums | | | | |
| 31.12.2021 | 13 899 | 36 448 | 399 761 | 450 108 |
| Aprēķināts | 1 947 | 12 620 | 33 282 | 47 849 |
| Norakstīts | - | - | (2 695) | (2 695) |
| 31.12.2022 | 15 846 | 49 068 | 430 348 | 495 262 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | | |
| 31.12.2021 | 7 766 | 46 644 | 415 761 | 470 171 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | | |
| 31.12.2022 | 5 819 | 34 024 | 386 240 | 426 083 |

Postenī Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek iekļauti ilgtermiņa ieguldījumi no Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības apsaimniekošanā saņemtajā īpašumā, pamatojoties uz 2014.gada 30.septembra Līgumu Nr.1.2-16/1253 par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu un kustamas mantas nodošanu bezatlīdzības lietošanā.

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi pamatlīdzekļu vērtības un apliecina, ka uz bilances datumu nav vērtības samazinājuma, kas atspoguļojams šajā gada pārskatā.

28)

Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 22 683 | 43 130 |
| Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem | (6 734) | (13 094) |
| Bilances vērtība | 15 949 | 30 036 |

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā norakstīts zaudēts parāds 6 360 euro apmērā, saskaņā ar izslēgšanu no Uzņēmumu reģistra. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi 6 734 euro apmērā.

29)

Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | Eur | Eur |
| Apdrošināšana | 1 162 | 1 059 |
| Laikrakstu abonēšana | 108 | 63 |
| Domēna izmaksas | 173 | 59 |
| Datorprogrammu apkalpošanas izmaksas | 226 | 252 |
| Pasākumu organizēšanas izdevumi | 4 740 | 1 686 |
| Dalība seminārā 2023.gadā | 330 | - |
| | 6 739 | 3 119 |

30)

Uzkrātie ieņēmumi

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Dotācija par decembrī notikušajiem pasākumiem | - | 24 166 |
| VKKF biļešu kompensācija par nenotikušiem koncertiem | - | 1 360 |
| ERAF finansējums par 2022.gadā organizētajiem koncertiem | 267 629 | - |
| | 267 629 | 25 526 |

31)

Naudas līdzekļi

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Naudas līdzekļi bankās | 314 573 | 551 609 |
| Naudas līdzekļi kasē | 489 | 540 |
| | 315 062 | 552 149 |

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Pārējie kreditori

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Darba algas | 28 488 | 30 952 |
| Ieturējumi no darba samaksas (izņemot nodokļus) | 55 | 69 |
| Biļešu parādi par nenotikušiem koncertiem | 1 228 | 1 248 |
| Parāds avansa norēķinu personai | 12 | - |
| | 29 783 | 32 269 |

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Nomas maksa par tirdzniecības vietām | 46 950 | 52 350 |
| Telpu nomas maksas | 82 597 | 107 696 |
| VKKF līdzfinansējums | - | 5 000 |
| Saņemts finansējums * | 3 887 | 4 089 |
| | 133 434 | 169 135 |

Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 | | |
|---|------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | Ilgtermiņa daļa Eur | Īstermiņa daļa Eur | Kopā Eur | Ilgtermiņa daļa Eur | Īstermiņa daļa Eur | Kopā Eur |
| * Saņemts finansējums ilgtermiņa ieguldījumu iegādei | 52 147 | 3 887 | 56 034 | 56 034 | 4 089 | 60 123 |
| | 52 147 | 3 887 | 56 034 | 56 034 | 4 089 | 60 123 |

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo pirms bilances datuma saņemtās apmaksas, saskaņā ar noslēgtiem līgumiem par telpu nomu, reklāmas pakalpojumiem un no VKKF saņemto līdzfinansējumu. 2017.gadā Sabiedrība saņēma no Borisa un Ināras Teterevu fonda līdzfinansējumu 80 163 euro apmērā jauna koncertflīģeļa iegādei. Pamatlīdzeklis nodots ekspluatācijā 2017.gada 2.maijā. Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļa derīgās lietošanas laikā – 20 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 4 089 euro.

34)

Uzkrātās saistības

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Uzkrājums neizmantojamā atvaļinājuma izmaksām | 30 828 | 21 831 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem | 11 064 | 24 026 |
| Jūrmalas valstspilsētas administrācija - papildus gūtīe biļešu ieņēmumi iepriekšējā pārskata gadā | 24 025 | 4 394 |
| | 65 917 | 50 251 |

35) Notikumi pēc pārskata gada beigām un darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darbības turpināšana nav apdraudēta. COVID-19 pandēmija ir mazinājusies, ierobežojumi kultūras pasākumu organizēšanai ir atcelti. Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību un centīsies nodrošināt pozitīvu pamatdarbības naudas plūsmu, gūstot ieņēmumus no koncertzāļu un tirdzniecības vietu nomas, autostāvvietas pakalpojumu sniegšanas, afišu un reklāmas izvietojuma, biļešu

Finanšu pārskata pielikumi

tirdzniecības uz pašu rīkotajiem pasākumiem, kā arī no suvenīru tirdzniecības un ekskursijām pa Dzintaru koncertzāli. Vadība uzskata, ka Sabiedrība nākamajā pārskata periodā spēs pārvarēt arī ģeopolitiskās krīzes izraisītās sekas, iznomājot Lielo zāli potenciālajiem nomniekiem, lai vasaras sezonā atkal notiktu tikpat daudz nomas pasākumu kā pirms COVID-19 pandēmijas. Pārskata gada likviditātes rādītāji saglabājas pietiekami augstā līmenī, nodrošinot Sabiedrībai spējas ātri pielāgoties mainīgajai videi un pārvērst savus aktīvus naudas līdzekļos, lai nepieciešamības gadījumā segtu savas īstermiņa saistības. Sabiedrības absolūtās likviditātes koeficients ir 1,12, bet kopējās likviditātes koeficients ir 2,19, kas parāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir divas reizes vairāk nekā īstermiņa saistības. Ja kopējās likviditātes rādītājs ir starp 2 un 2,5, tas nozīmē, ka Sabiedrība aktīvus izmanto ļoti veiksmīgi. Sabiedrība spēj pilnībā segt visas īstermiņa saistības ar īstermiņa aktīviem un darboties arī turpmāk. Nepastāv nekāds risks, ka tā būs spiesta pārtraukt savu saimniecisko darbību turpmākā finanšu gada laikā.

Valdes loceklis Guntars Ķīrsis (*paraksts)

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska (*paraksts)

2023.gada 09.marts

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 8.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 9.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 10.LĪDZ 25.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 10.LĪDZ 25.LAPAI.

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU