

***SIA “Dzintaru koncertzāle”
2017.gada pārskats***

Jūrmalā, 2018

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	23

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 Pilsētas Dome (100%)
Gada pārskatu sagatavoja SIA "Dzintaru koncertzāle"	Vecākā grāmatvede Inese Straudovska
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13. Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “Dzintaru koncertzāle”

Valdes ziņojums

2017.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “Dzintaru koncertzāle” kā Dzintaru koncertzāles kompleksa, kas ietver divas koncertu norises vietas – 1936. gadā atklāto Mazo zāli ar 414 apmeklētāju vietām un 1960. gadā izbūvēto Lielo zāli ar 2000 apmeklētāju vietām, apsaimniekotājs ir Jūrmalas pilsētas domes stratēģiskais partneris pilsētai svarīgu mērķu sasniegšanā, tai skaitā kultūrpolicies īstenošanā un tūristu piesaistē vasaras un ziemas sezonā. SIA “Dzintaru koncertzāle” nodrošina plaša spektra augstvērtīgas skatuves mākslas formu pieejamību Jūrmalas pilsētas 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, maksas autostāvvietas, afišu stabu, reklāmas vietu un pludmales kabīņu apsaimniekošana;
- veidot pasākumu programmas un nodrošināt to realizāciju, ar mērķi, lai Jūrmalas pilsētas iedzīvotājiem un viesiem būtu nodrošināta krāšņa un plaša koncertu programma, atbilstoši profesionālās skatuves mākslas daudzveidībai un viesu interesēm.

Kopš vēsturiskās Dzintaru koncertzāles atjaunošanas 2015. gadā tās darbība ieguvusi vēl nebijušu vērienu. Mūziķi to pamatoti uzskata par vienu no pasaules labākajām koncertzālēm. 2017. gadā Dzintaru koncertzālē varēja baudīt gan pasaules slaveno vijolnieci Vīnetu Sareiku, gan dziedātāju Inesi Galanti un citu izcilu Latvijas mākslinieku sniegumu ciklā „Dzimuši Latvijā”, pasaules līmeņa džeza izpildītājus –Nir Felder Quartet un Aaron Diehl Trio – ciklā „Jūrmala Jazz”, Gidona Krēmera festivālu Dzintaros, Starptautisko Baleta festivālu un īpaši krāšņu Jūrmalas festivāla programmu ar Raimonu Paulu, Kseniju Sidorovu un Aleksandru Antoņenko, kā arī daudzu citu izcilu mākslinieku koncertus visa gada garumā. 2017.gada 2. jūnija vakarā Dzintaru koncertzālē ar grandiozu koncertu tika atklāta Dzintaru koncertzāles 2017. gada vasaras sezona un ieskandināts jaunais Dzintaru koncertzāles *Steinway & Sons* koncertflīģelis, kas iegādāts ar Borisa un Ināras Teterevu fonda un Jūrmalas pilsētas atbalstu un tiek izmantots vēsturiskajā slēgtajā zālē.

Jūrmalas pilsētas dome 2017. gada budžetā koncertu pieejamības veicināšanai piešķīra dotāciju 500 000 eiro apmērā 73 kultūras pasākumu organizēšanai un norisei Dzintaru koncertzālē. Saskaņā ar Deleģējuma līgumu, tika izpildīts uzdevums – noorganizēti 75 pasākumi, tajā skaitā, 20 muzikālās izrādes bērniem un skolēniem, 6 simfoniskās mūzikas koncerti, 9 kora mūzikas koncerti, 22 kameramūzikas pasākumi, 5 džeza mūzikas pasākumi, 1 multimedialais pasākums, 1 dejas pasākums un 11 starpžanru pasākumi, piesaistot pašvaldības dotāciju 460 000 eiro apmērā.

Kopumā 2017. gadā Dzintaru koncertzālē notika 154 pasākumi, tajā skaitā, Lielajā zālē izskanēja 69 pasākumi un Mazajā zālē 85 pasākumi, ko apmeklēja 149 392 skatītāji.

2017. gadu sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu - peļņu 33 503 eiro apmērā. Bet ņemot vērā pārskata periodā veikto iepriekšējo gadu kļūdas labošanu, saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu, nesadalītā peļņa uz 2017.gada 31.decembri ir 5151 euro. Neto apgrozījums 2017. gadā, salīdzinot ar 2016. gadu, nedaudz samazinājies aptuveni par 1% jeb 18 431 eiro.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2017. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par 311 920 eiro jeb aptuveni 40%, jo tika iegādāti vairāki nozīmīgi pamatlīdzekļi – koncertflīģelis, trīs digitālās klavieres, vieglais pasažieru transportlīdzeklis, gaismas fermu un vinču sistēma, datortehnika, par kopējo summu 182 898 eiro bez pievienotā vērtības nodokļa. Līdz ar to 2017. gadā par 186% palielinājās Sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot 292 440 eiro apmēru, jo aktīvu iegāde saistīta ar finanšu nomu un finansējumu ilgtermiņā.

Sabiedrības pašu kapitāls 2017. gadā pieauga par 17.8% un 2017. gada 31. decembrī bija 806 061 eiro. Sabiedrības dalībnieks 2017. gadā veica pamatkapitāla palielināšanu 123 685 eiro apmērā.

Pārskata gada rezultatīvie rādītāji:

- pašu kapitāla rentabilitāte (ROE) 4.15%;
- komerciālā rentabilitāte (RGP) 17.62%;
- kopējā likviditāte (CR) 2.77;
- absolūtā likviditāte (CAR) 2.57;
- saistību attiecība pret pašu kapitālu (DER) 0.36.

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā nav atpirkusi savas daļas.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības izvirzītie galvenie uzdevumi 2018.gadam:

1. Prestižā starptautiskā Hansa Gabora Belvederes vokālistu konkursa fināla organizēšana Jūrmalā;
2. Turpināt esošo festivālu un koncertu ciklus, nodrošinot apmeklētājiem augstvērtīgas skatuves mākslas pieejamību;
3. Ieviest jaunu sadarbības veidu ar Latvijas mūziķiem - aicinot kļūt par koncertzāles pastāvīgajiem rezidentiem 2018.gadā un 2019.gadā;
4. Mūzikas instrumenta – digitālo ērģeļu iegāde;
5. Gaismas tehnikas – četru LED starpešu un dūmmašīnas iegāde;
6. Biroja telpu labiekārtošana un kosmētiskais remonts;
7. Līdzdalība Lielās zāles rekonstrukcijas projekta metu konkursa norisē;
8. Darbinieku izglītošana, kvalifikācijas celšana un labākas darba vides nodrošināšana.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai nav būtisku risku un neskaidru apstākļu.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda un finanšu noma. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Valūtas risks

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstības riskam, jo visi darījumi pārsvarā tiek veikti eiro.

Procentu likmju risks

Sabiedrība nav pakļauta procentu likmju riskam, jo tās saimnieciskās darbības nodrošināšanai netiek izmantoti aizņēmumi. Finanšu nomas procentu likmes risks ir nebūtisks.

Kredītrisks

Sabiedrība kontrolē debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

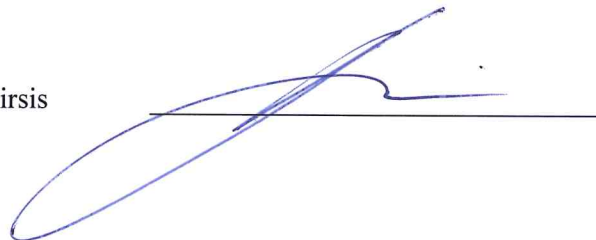
Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes loceklis

Guntars Ķirsis

2018.gada 8.martā



Paziņojums par vadības atbildību

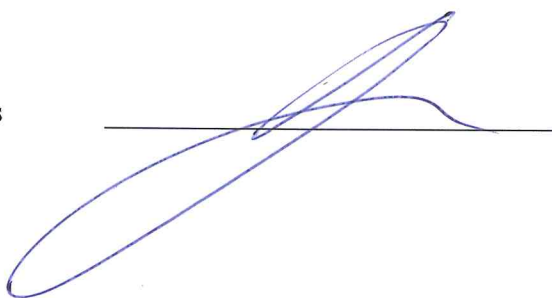
Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.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 kārtošānu, 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 Ķirsis



2018.gada 8.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.

	Pielikumi	2017	2016
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	22	1 607 091	1 625 522
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 607 091</i>	<i>1 625 522</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 323 794)	(1 408 997)
Bruto peļņa vai zaudējumi		283 297	216 525
Pārdošanas izmaksas	24	(9 459)	(11 885)
Administrācijas izmaksas	25	(245 492)	(208 964)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	5 904	11 157
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(422)	(624)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(325)	-
		<i>(325)</i>	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		33 503	6 209
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		33 503	6 209
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		33 503	6 209

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska

2018.gada 8.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Attīstības izmaksas		-	6 740
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		934	1 091
Citi nemateriālie ieguldījumi		25 852	27 970
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	27	26 786	35 801
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		16 430	18 596
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		16 430	18 596
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		6 572	9 807
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		480 441	336 715
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	28	503 443	365 118
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		530 229	400 919
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 110	5 025
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 013	5 693
Avansa maksājumi par krājumiem		58	49
<i>Krājumi kopā</i>		10 181	10 767
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	20 940	12 618
Citi debitori		156	2 303
Nākamo periodu izmaksas	30	11 242	19 085
Uzkrātie ieņēmumi	31	457	6 885
<i>Debitori kopā</i>		32 795	40 891
<i>IV Nauda</i>	32	525 296	334 004
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		568 272	385 662
Aktīvu kopsumma		1 098 501	786 581

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķīrsis

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska

2018.gada 8.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		800 910	677 225
Rezerves:			
pārējās rezerves		-	40 799
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(28 352)	(39 775)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		33 503	6 209
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>5 151</i>	<i>(33 566)</i>
Pašu kapitāls kopā		806 061	684 458
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	33	14 522	-
Nākamo periodu ieņēmumi	36	73 241	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		87 763	-
II Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	33	10 651	384
No pircējiem saņemtie avansi		831	70
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		17 064	2 505
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	34	399	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		33 085	16 575
Pārējie kreditori	35	25 805	19 540
Nākamo periodu ieņēmumi	36	81 632	30 786
Uzkrātās saistības	37	35 210	32 263
Īstermiņa kreditori kopā		204 677	102 123
Kreditori kopā		292 440	102 123
Pasīvu kopsumma		1 098 501	786 581

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Ķirsis

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Vecākā grāmatvede Inese Straudovska

2018.gada 8.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	<u>2017</u> <u>36</u>
--	--------------------------

Personāla izmaksas

	<u>2017</u> <u>Eur</u>
Atlīdzība par darbu	444 623
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	104 469
	<u>549 092</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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

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

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 ieskaits ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā

Finanšu pārskata pielikumi

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 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) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

4) 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.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir nekustamā īpašuma – Dzintaru koncertzāles kompleksa, maksas autostāvvietas, afišu stabu, reklāmas vietu un pludmales kabīņu apsaimniekošana 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 vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas rodas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Finanšu pārskata pielikumi

6) 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.

7) 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.

Iepriekšējos gados nemateriālo ieguldījumu sastāvā iekļautās attīstības izmaksas izslēgtas no bilances un iekļautas pārskata gada izmaksās.

8) 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.

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, koncertflīģelis 2017)	20	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

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

9) 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.

10) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

11) 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.

12) 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. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

13) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "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 mēnešu skaitu.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē, naudas līdzekļiem bankās un naudas ceļā.

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 pilsētas 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 pilsētas pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu un kustamas mantas nodošanu bezatlīdzības lietošanā.

Abi līgumi ir spēkā līdz 2020.gada 31.decembrim.

Finanšu pārskata pielikumi

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti – sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai apgrūtināti, izņemot līzingu priekšmeti, kas ir kā nodrošinājums līzīngam līdz saistību pilnīgai segšanai.

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) 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.

19) 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.

20) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi. Sabiedrība izslēdza no bilances aprēķinātās, bet vēl nesāņemtās soda naudas.

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Aprēķinātās soda naudas Eur	pasūtītāju uzskaites vērtība Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Nākamo periodu ieņēmumi	30 786	(2 315)	-	33 101
Pircēju un pasūtītāju parādi	12 618	-	(2 315)	14 933
Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada bilanci	43 404	(2 315)	(2 315)	48 034

Finanšu pārskata pielikumi

21) Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrībai grāmatvedības politikā ir noteikti pamatlīdzekļa vērtības kritēriji (EUR), kuru pārsniedzot sabiedrība atzīst aktīvu par pamatlīdzekli. Ja iegādātie aktīvi atbilst pamatlīdzekļa noteiktajiem kritērijiem, tomēr to vērtības kritērijs (EUR) nepārsniedz pamatlīdzekļa noteikto kritēriju, tie tiek klasificēti kā mazvērtīgie pamatlīdzekļi (mazvērtīgais inventārs). Pamatlīdzekļa sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot atbilstošu pamatlīdzekļa nolietojuma aprēķināšanas metodi. Mazvērtīgā inventāra iegādes vērtība nav būtiska - tā nesasniedz pamatlīdzekļa vērtības kritēriju, līdz ar to visu mazvērtīgā inventāra iegādes vērtība attiecināma uz izdevumiem, to iegādājoties. Pēc grāmatvedības uzskaites politikas mazvērtīgais inventārs tika nepareizi klasificēts krājumu postenī un tā norakstīšanas metode līdz ar to bija neatbilstoša grāmatvedības uzskaites vispārējiem principiem.

Grāmatvedības politikas maiņas būtība - patiesa un skaidra priekšstata radīšana. Korekcijas summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem labotas retrospektīvi.

Bilances posteņa “Pašu kapitāls” atlikuma vērtības izmaiņas saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu:

Balancē Aktīvs / saistības	31.12.2016 Koriģēts Eur	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2016 pirms korekcijām Eur
		2016. gadu Eur	periodiem pirms 2016.gada Eur	neto ietekmi Eur	
Krājumu samazinājums un mazvērtīgā inventāra izmaksu palielinājums	10 767	886	(29 238)	(28 352)	39 119
Neto ietekme	10 767	886	(29 238)	(28 352)	39 119
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(39 775)		(29 238)		(10 537)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	6 209	886			5 323
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2016.gada 31.decembrī		886	(29 238)	-	

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem

	2017	2016
	Eur	Eur
Saņemtie līdzfinansējumi koncertu/funkciju nodrošināšanai	504 483	576 725
Koncertzāles, tirdzniecības vietu u.c. Noma	614 160	535 374
Koncerta biļešu realizācija	323 885	337 989
Ieņēmumi no afišas, reklāmas izvietojšanas	84 652	80 208
Ieņēmumi no autostāvvietas	59 610	44 795
Koncertnodrošinājums	-	27 291
Ieņēmumi no pārējās tirdzniecības	20 301	23 140
	1 607 091	1 625 522

23)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Projektu realizācijas izdevumi	564 814	769 886
Personāla izmaksas	373 080	334 831
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	116 842	81 641
Neatskaitāmais priekšnodoklis	70 973	65 784
Elektroenerģijas patēriņš	39 017	39 072
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	39 381	26 690
Apsardzes izdevumi	25 046	19 574
Transportizdevumi	19 807	12 647
Dabasgāzes izdevumi	15 075	14 894
Remontu izdevumi (tekošais)	12 397	6 665
Izdevumi materiāliem, saimniecības precēm	10 715	9 742
Preču iepirkšanas izdevumi	4 356	3 449
Remontdarbu norakstāmā daļa	2 854	2 854
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	7 624	3 089
Nekustamā īpašuma nodoklis	10 201	8 952
Ražošanas nodrošināšanas pārējās izmaksas	11 612	9 227
	1 323 794	1 408 997

24)

Pārdošanas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Reklāmas izmaksas	9 327	11 837
Mājas lapas uzturēšana	132	48
	9 459	11 885

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	176 012	151 855
Juristu izdevumi	19 000	3 422
Apdrošināšanas maksājumi	14 396	12 823
Komandējuma izdevumi	7 519	11 319
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	6 164	8 413
Reprezentācija	3 336	5 103
Koncepciju norakstāmā daļa	6 740	4 087
Sakaru izmaksas	4 645	4 760
Nekustamā īpašuma nodoklis	723	681
Administrācijas darbības nodrošināšanas pārējās izmaksas	6 957	6 501
	245 492	208 964

26)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
Saņemtā līdzfinansējuma daļa ilgtermiņa ieguldījumu iegādei, kas attiecināma uz tekošā gada ieņēmumiem	2 551	-
Saņemtās soda naudas	2 879	6 488
Citi ieņēmumi	474	4 669
	5 904	11 157

27)

Nemateriālie ieguldījumi

	Attīstības izmaksas *	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016	6 740	1 387	37 040		45 167
Iegādāts	-	-	1 550	850	2 400
Norakstīts	(6 740)	-	-	(850)	(7 590)
31.12.2017	-	1 387	38 590	-	39 977
Nolietojums					
31.12.2016	-	296	9 070	-	9 366
Aprēķināts	-	157	3 668	-	3 825
31.12.2017	-	453	12 738	-	13 191
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016	6 740	1 091	27 970	-	35 801
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017	-	934	25 852	-	26 786

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016	21 665	21 898	528 105	-	571 668
Iegādāts	-	-	182 898	39 500	222 398
Norakstīts	-	-	(4 370)	(39 500)	(43 870)
31.12.2017	21 665	21 898	706 633	-	750 196
Nolietojums					
31.12.2016	3 069	12 091	191 390	-	206 550
Aprēķināts	2 166	3 235	39 172	-	44 573
Norakstīts	-	-	(4 370)	-	(4 370)
31.12.2017	5 235	15 326	226 192	-	246 753
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016	18 596	9 807	336 715	-	365 118
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017	16 430	6 572	480 441	-	503 443

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

Sabiedrība lieto finanšu nomā iegādātus pamatlīdzekļus. Skatīt piezīmi Nr. 15; 33.

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	32 057	23 410
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(11 117)	(10 792)
Bilances vērtība	20 940	12 618

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 680	1 144
Laikrakstu abonēšana	82	128
Domēns nākamiem periodiem	28	52
Datorprogrammu apkalpošana nākamiem periodiem	163	147
Komandējuma izdevumi nākamiem periodiem	1 403	-
Pasākumu organizēšanas izdevumi nākamiem periodiem	4 188	17 464
Transporta noma nākamiem periodiem	3 210	-
Reklāmas izdevumi nākamiem periodiem	97	150
Svētku rotājumu noma nākamiem periodiem	391	-
	11 242	19 085

31)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Nomas maksa decembrī	-	27
Biļešu ieņēmumi par decembri (neapliek ar PVN)	-	5 245
Komunālie maksājumi par decembri	-	1 613
Reklāmas izvietošana decembrī	457	-
	457	6 885

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	487 483	333 365
Naudas līdzekļi kasē	990	613
Nauda ceļā	36 823	26
	525 296	334 004

33)

Citi aizņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Finanšu līzings transportlīdzeklim	14 522	10 651	25 173	-	-	-
Datorierīces uz nomaksu	-	-	-	-	384	384
	14 522	10 651	25 173	-	384	384

Nomas līgumu saistības attiecas uz vieglā pasažieru transportlīdzekļa finanšu nomas līgumu, sākot ar 2017.gada aprīli un pēdējo maksājuma termiņu 2020.gada aprīlī, procentu likme 1,9%+3mEURIBOR.

Finanšu pārskata pielikumi

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	10 651	384
No 2 līdz 5 gadiem	14 522	-
	25 173	384

34)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Jūmalas Pilsētas Dome par pakalpojumiem	399	-
	399	-

35)

Pārējie kreditori

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Darba algas	25 683	19 436
Ieturējumi no darba samaksa (izņemot nodokļus)	122	104
	25 805	19 540

36)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Biļešu ieņēmumi par nākamā perioda pasākumiem	13 930	11 394
Reklāmas ieņēmumi (attiecas uz nākamo periodu)	4 231	4 993
Nomas maksa (attiecas uz nākamo periodu)	55 099	11 399
Drošības nauda (attiecas uz nākamo periodu)	-	3 000
Saņemts finansējums (attiecas uz nākamo periodu)	81613	-
	154 873	30 786

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemts finansējums ilgtermiņa ieguldījumu iegādei	73 241	4 372	77 613	-	-	-
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	-	77 260	77 260	-	30 786	30 786
	73 241	81 632	154 873	-	30 786	30 786

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo pirms bilances datuma saņemtās priekšapmaksas par telpu nomu, reklāmas pakalpojumiem un biļešu ieņēmumus 2018. gadam, kā arī Valsts Kultūrkapitāla fonda piešķirto finansējumu 2018. gada pasākumam.

2017.gadā Sabiedrība ir saņēmusi līdzfinansējumu no Borisa un Ināras Teterevu fonda Eur 80 163 apmērā jauna koncertflīģeļa iegādei. Pamatlīdzeklis nodots ekspluatācijā 2017.gada 2.maijā. Saņemtais finansējums tiks

Finanšu pārskata pielikumi

pārņests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļa atlikušajā derīgās lietošanas laikā 20 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 2 551.

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

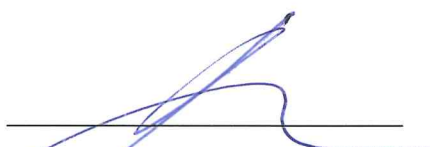
Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

37)

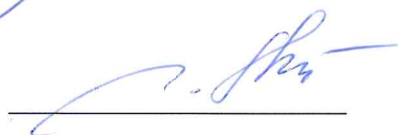
Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Uzkrājums neizmantojamām atvaļinājuma izmaksām	29 686	19 992
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	5 524	12 271
	<u>35 210</u>	<u>32 263</u>

Valdes loceklis Guntars Ķirsis



Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Inese Straudovska



2018.gada 8.martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
SIA "Dzintaru koncertzāle" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Dzintaru koncertzāle" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 08. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-06. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvertu citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un



- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatot uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālu skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Licences Nr. 13.

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs
LR Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2018.gada 08.martā