



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

2020.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

SATURS

Vispārēja informācija par sabiedrību.....	3
Bilance.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	16
Revidentu ziņojums.....	20

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "Austrumlatvijas koncertzāle"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42403026217 Rēzekne, 13.10.2010.	
Juridiskā adrese	Pils iela 4, Rēzekne, LV-4601	
Valdes sastāvs	Diāna Zirniņa	valdes locekle
Pamatdarbības veids	Mākslinieku darbība, restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi, bāru darbība, kultūras iestāžu darbība, kinofilmu demonstrēšana, sanāksmju un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi, sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības (90.01, versija 2.0)	
Pārskata gads	01.01.2020. – 31.12.2020.	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedības nodaļas vadītāja Mārīte Šmukstele	
Revidents	Nellija Pagrabniece LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 87	SIA "Pagrabnieces Auditoru Birojs" Hospitāju iela 8, Rīga Latvija, LV - 1013 Reģ.Nr. 40002030404 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.8

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nematerialie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2	-	-
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	43,294	42,641
		43,294	42,641
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		43,294	42,641
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		6,492	7,042
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		8,391	5,546
Avansa maksājumi par krājumiem		26,504	5,662
		41,387	18,250
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	6,170	11,251
Citi debitori	5	883	600
Nākamā periodu izmaksas	6	19,704	8,847
		26,757	20,698
Nauda		333,530	180,315
Apgrozāmie līdzekļi kopā		401,674	219,263
Aktīvs kopā		444,968	261,904

		PASĪVS	
		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	233,166	233,166
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(114,621)	(106,403)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3,905	(8,218)
		122,450	118,545
Kreditori			
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	9	3,414	5,968
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		5,808	8,978
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	6,681	16,552
Pārējie kreditori	11	6,987	18,921
Nākamo periodu ieņēmumi	12	232,201	34,308
Uzkrātās saistības	13	67,427	58,632
		322,518	143,359
Kreditori kopā		322,518	143,359
Pasīvs kopā		444,968	261,904

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 15. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Māriete Šmukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2021.gada 10.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu veidiem)

	Piezīme	2020. EUR	2019. EUR
Neto apgrozījums		340,421	788,205
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	340,421	788,205
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	1,147,232	1,109,526
Materiālu izmaksas		155,711	171,286
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		155,711	171,286
Personāla izmaksas		766,052	839,880
a) atlīdzība par darbu		589,666	650,229
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		148,433	162,687
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		27,953	26,964
Vērtības samazinājuma korekcijas		15,243	24,303
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		15,243	24,303
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		546,742	870,480
Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3,905	(8,218)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināša		3,905	(8,218)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3,905	(8,218)

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 15. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmaukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2021.gada 10.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Posteņu pārklasifikācija

Ja pārskata gadā tiek mainīta posteņu klasifikācija, attiecīgi tiek pārklasificēti iepriekšējā gada rādītāji.

Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un vērtības samazinājumu. Nemateriālo ieguldījumu norakstot, nemateriālo ieguldījumu izslēdz no uzskaites, norakstot tā vērtību un uzkrāto amortizāciju.

Pamatlīdzekļi ir materiāli lietiski ilgtermiņa ieguldījumi, kuriem piemīt vismaz trīs no šīm pazīmēm:

- lietošanas termiņš ir ilgāks par vienu gadu;
- nav paredzēti pārdošanai;
- ir ticams, ka nākotnē no tā izmantošanas ir sagaidāms ekonomiskais izdevīgums;
- garantija ilgāka par gadu;
- tā lietderīgās kalpošanas ilgums nav būtiski mazāks par normatīvajos dokumentos noteikto;
- tā izmaksas var ticami novērtēt;

Objektiem, kuru vērtība ir 500,00 EUR par vienību, vai mazāka, šo vērtību noraksta izdevumos pilnas vērtības apmērā to iegādes (izgatavošanas) gadā, atstājot to operatīvajā uzskaitē.

Noteiktas pamatlīdzekļiem un inventāram šādas nolietojuma normas:

Ilgtermiņa ieguldījuma nosaukums	Normas %
Licences	20%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20%
Iekārtas, mēbeles	20%
Sakaru ierīces, datortehnika	20%
Vieglie automobiļi	10%

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, izmantojot vadītāja noteiktās nolietojuma normas.

Krājumi

Uzņēmuma apgrozāmo līdzekļu sastāvā ir krājumi, kurus paredzēts izlietot pamatdarbības ciklā, norakstot izmaksas pēc vadītāja noteiktām normām. Pārējos iegādātos materiālus noraksta pārskata perioda izmaksas pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus un kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

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

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Izdevumu atzišana

Izdevumi tiek atzīti un uzskaitīti pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas. Izdevumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata gada perioda ietvaros.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gadu, uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tas nozīmē, ka 2020.gadā UIN maksājums tiek atlikts līdz brīdim, kad uzņēmuma peļņa tiks sadalīta

dividendēs vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nav nepieciešami uzņēmuma turpmākai attīstībai. Ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi veido sadalītā peļņa un nosacīti sadalītā peļņa.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, naudas līdzekļi, kuri ir norēķinu kontos bankās un uzņēmuma kasē euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par pakalpojumiem. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Uzņēmums ir pakļauts riskam, jo uzņēmuma tālākā darbība ir atkarīga no tā, kādā veidā „Austrumlatvijas koncertzāle” SIA tiks rasti jauni sadarbības partneri kultūras pasākumu norisei, cik stabili būs sadarbības līgumi. Jo, ja sabiedrībai nav stabilu ilgtermiņa sadarbības līgumu, tiek apdraudēta pozitīva naudas plūsma, kas ļoti īsā laika posmā var apdraudēt sabiedrības finansiālo stāvokli.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik uzņēmums ir pakļauts Covid-19 pandēmijas un finanšu nestabilitātes riskam, neskaidrībai par situācijas stabilizēšanos un ierobežojumu atcelšanu vai samazinājumu. Ir bažas par cilvēku māsaimniecību rīcībā esošajiem līdzekļiem, kultūrpakalpojumu izmantošanas tendencēm, piegādātāju preču un pakalpojumu cenām, nodokļu izmaiņām. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību sadarbībā ar Rēzeknes pilsētas domi, Kultūras ministriju un citām valsts institūcijām, nolūkā pierādīt nepieciešamību kompensēt COVID dēļ pieņemto darbības liegumu sekas no valsts budžeta. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	96	88

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	4 027,87	4 027,87
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	304,78	304,78
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	304,78	304,78
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	4 332,65	4 332,65
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.03.2020.	4 332,65	4 332,65
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	4 332,65	4 332,65
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.03.2020.	4 332,65	4 332,65
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-
Bilances vērtība uz 31.03.2020.	-	-

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	151 472,91	151 472,91
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 566,00	2 566,00
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	154 038,91	154 038,91
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	87 550,10	87 550,10
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	23 847,37	23 847,37
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	111 397,47	111 397,47
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	63 922,81	63 922,81
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	42 641,44	42 641,44
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	154 038,91	154 038,91
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	15 895,20	15 895,20
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.03.2020.	169 934,11	169 934,11
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	111 397,47	111 397,47
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	15 242,68	15 242,68
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.03.2020.	126 640,15	126 640,15
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	42 641,44	42 641,44
Bilances vērtība uz 31.03.2020.	43 293,96	43 293,96

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	6170	11251
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	0	0
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	6170	11251
Kopā	6170	11251

5. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa</i>	683	0
<i>Uzņēmuma ienākuma nodoklis</i>	200	200
<i>Uzņēmējdarbības valsts nodeva</i>	0	400
Kopā	883	600

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	1320	779
<i>Koncertnodrošinājums</i>	17070	6612
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	1177	851
<i>Preses abonēšana, reklāmas izdevumi</i>	137	605
Kopā	19704	8847

7. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Swedbank AS</i>	87990	105601
<i>SEB Banka</i>	145698	33920
<i>Citadele banka</i>	19079	33062
<i>Valsts kase</i>	78944	0
<i>Uzņēmuma kase</i>	1819	7732
Kopā	333530	180315

8. Daļu kapitāls

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

9. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Dāvanu kartes realizācijai tirdzniecībā (saņemts avansā)</i>	3252	3056
<i>Norēķini par pārdotām biļetēm (saņemts avansā – pasākums 2019.gadā)</i>	162	2912
Kopā	3414	5968

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	Izmaiņas	31.12.2019.
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	4494	3320	7814
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	2064	(213)	1851
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>	0	6737	6737
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu</i>	0	0	0
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	97	53	150
<i>Riska nodeva</i>	26	(26)	0
Kopā	6681	9871	16552

11. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Norēķini par darba algu</i>	6979	18669
<i>Ieturējumi pēc izpildrakstiem</i>	0	230
<i>Citas saistības pret personālu</i>	8	22
Kopā	6987	18921

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Ieņēmumi no bijušajiem nākamajā pārskata periodā</i>	120923	34308
<i>Saņemtais finansējums projektu realizācijai</i>	111278	0
Kopā	232201	34308

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	60770	48970
<i>Uzkrātās saistības pārējiem kreditoriem</i>	6657	9662
Kopā	67427	58632

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Pašu ieņēmumi</i>	340421	788205
Kopā	340421	788205

15. Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Projektu līdzekļi</i>	314145	202105
<i>Rēzeknes domes dotācijas</i>	865421	907421
<i>Dotācija pārgrāmatota uz nākamo periodu ieņēmumiem</i>	(32334)	-
Kopā	1147232	1109526

16. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrības manta nav ieķīlāta vai kā citādi apgrūtināta.

17. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Diāna Zirniņa
Valdes locekle

Mārīte Šmukstele
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

2021.gada 10.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU