

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"

GADA PĀRSKATS

PAR 2015. GADU

SIA VIDZEMES KONCERTZĀLE
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2015.gada 31.decembri	7-8
Pārskats par naudas plūsmu	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Gada pārskata pielikums	11-20
Revidentu ziņojums	21

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>SIA</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>44103089090</i> <i>9004-kultūras iestāžu darbība</i>
Nozare NACE	<i>682-sava un nomātā nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i> <i>5914-kinofilmu demonstrēšana</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Raunas iela 12-1, Cēsis, LV-4101</i>
Valdes loceklis	<i>Juris Žagars</i>
Dalībnieku pilni vārdi, daļu īpatsvars %	<i>Cēsu novada pašvaldība 100%</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2015 – 31/12/2015</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Zvērināts revidents	<i>Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801</i> <i>A.Kursīte sert.Nr 14</i>

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

Vadības ziņojums

Pamatinformācija

Lai sekmētu Vidzemes reģiona tālāku konkurētspēju un sociālekonomisko attīstību, veidotu pilnvērtīgu kultūrvidi, nodrošinātu dažādu žanru profesionālo skatuves mākslas pieejamību un veicinātu sabiedrības kultūrizglītību Cēsu novadā un Vidzemes reģionā, 2013.gada 5.novembrī, šo mērķu sasniegšanai, tika nodibināta kapitālsabiedrība SIA „Vidzemes koncertzāle”, reģ.Nr. 44103089090 (turpmāk tekstā – Sabiedrība).

Sabiedrības pamatkapitāls ir 24 005,- EUR, 100% kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

Sabiedrība struktūrvienības izvietotas Raunas ielā 12-1, Cēsis, Cēsu novadā, LV-4101.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2015.gadā nav veiktas izmaiņas Sabiedrības statūtos, tās organizatoriskajā struktūrā un valdes sastāvā.

Sabiedrības vidējais nodarbināto skaits 2015.gadā ir 39 (trīsdesmit deviņi) darbinieki.

Sabiedrības darbība 2015.gadā tika veikta pamatojoties un vadoties pēc diviem pamatdokumentiem:

- 1) Cēsu novada pašvaldības un Sabiedrības Deleģēšanas līgums;
- 2) Daudzfunkcionālā centra „Vidzemes mūzikas un kultūras centrs” darbības stratēģija 2014-2024. gadam, 3.4.3.1. aktivitātē „Nacionālās un reģionālās nozīmes daudzfunkcionālu centru izveide”.

2015.gada 29.oktobrī tika apstiprināta SIA “Vidzemes koncertzāle” vidēja termiņa stratēģija 2015. – 2019.gadam, kurā noteikti Sabiedrības prioritārie darbības virzieni, mērķi, uzdevumi un nepieciešamais finansējums to īstenošanai laika periodā no 2015. līdz 2019.gadam.

2015.gadā mākslinieciskās programmas izveidei Sabiedrība izveidojusi ciešu un produktīvu sadarbību ar profesionālās mākslas kolektīviem, kultūras un izglītības iestādēm, ārvalstu kultūras institūcijām, mūzikas aģentūrām, producentu kompānijām un privātajiem partneriem.

Partneri koncertu, teātra un dejas izrāžu rīkošanā, kino filmu skašu nodrošināšanā līdz šim bijuši: VSIA “Latvijas Nacionālais simfoniskais orķestris”, VSIA “Latvijas Koncerti”, VSIA “Kremerata Baltica”, VSIA “Liepājas simfoniskais orķestris”, VSIA “Latvijas Nacionālā opera”, VSIA “Dailes teātris”, VSIA “Latvijas Nacionālais teātris”, VSIA “Jaunais Rīgas teātris”, Jāzepa Vītola Latvijas Mūzikas akadēmija, Francijas Institūts, biedrība „Laikmetīgās profesionālās dejas horeogrāfu asociācija”, Starptautiskais jauno pianistu konkurss Rīga 2014, Cēsu mākslas festivāls, Rīgas Starptautiskais kino festivāls, Nacionālais kino centrs, mūzikas aģentūras Francijā un Lielbritānijā.

Sabiedrība reizi mēnesī nodrošina telpas Cēsu amatieru kolektīvu koncertiem un ir piedalījies Cēsu novada rīkoto pasākumu programmās: Ķimeņu diena, Muzeju nakts, Latvijas Valsts dibināšanas gadadienas, Ziemassvētku pasākumi.

Lai paplašinātu piedāvāto pasākumu klāstu un auditoriju, Vidzemes koncertzāles “Cēsis” telpas tiek piedāvātas producentu rīkoti koncertiem. 2015.gadā Vidzemes koncertzālē “Cēsis” koncertējuši gan Latvijas, gan ārvalstu populārās estrādes mākslinieki – Intars Busulis, Linda Leen, Dons, Labvēlīgais tips, Midge Ure, Appasionate, Frank Yamma u.c.

Vidzemes koncertzālē „Cēsis”, laika periodā no 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim, notikuši dažādu mākslas žanru pasākumi, t.sk.:

- 56 koncertzāles rīkoti pasākumi;
- 56 producentu rīkoti pasākumi;
- 12 amatiermākslas kolektīvu rīkoti pasākumi
- 743 kino seansi
- 7 izstāžu projekti
- Kopā: 874 pasākumi

Mākslinieciskās programmas nodrošināšanai Koncertzāle aktīvi strādā pie finanšu piesaistes. Koncertzāles pamatdarbību, mākslinieciskās programmas saturu nodrošina Līdzdarbības līguma finansējums „Par atsevišķa valsts pārvaldes uzdevuma veikšanu – daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana Latvijas reģionos” 177 971,- EUR (viens simts septiņdesmit septiņi tūkstoši deviņi simti septiņdesmit viens euro, 00 centi) apmērā.

Papildus finansējuma saņemšanai gan programmas nodrošināšanai, gan darbības paplašināšanai Sabiedrība aktīvi startē dažādos projektu konkursos, kuros saņemts līdzfinansējums no Valsts kultūrkapitāla fonda 10 650,- EUR un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūras 908.50 EUR apmērā. Programmas paplašināšanai tika papildus saņemti Ziedojumi no “Pētera Vaska fonds” 6 800.00 EUR apmērā.

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

2015.gadā Koncertzāle programmas paplašināšanai novirzījusi finansējumu 116 133.93 EUR apmērā no iekasētajiem biļešu ieņēmumiem.

Sabiedrības 2016.gada finanšu rezultāts ir zaudējumi 4583,- EUR.

Sabiedrības finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības līdzekļus pamatā veido Kultūras ministrijas finansējums un Valsts kultūrkapitāla fonda finansējums mākslinieciskās programmas nodrošināšanai, biļešu ieņēmumi realizējot māksliniecisko programmu, kā arī telpu nomas ieņēmumi.

Pārskata periodā no 01.01.2015. līdz 31.12.2015. Sabiedrības kopējais neto apgrozījums ir 858 798,- EUR, kas salīdzinot ar 2014.gadu ir palielinājies par 38.20%.

Sabiedrības likviditātes rādītājs ir 1.17, kas liecina, ka Sabiedrība regulāri saņem ieņēmumus, spēj savlaicīgi un pilnīgi norēķināties par savām kārtējām saistībām, tādējādi nodrošina spēju bez pārtraukuma veikt saimniecisko darbību.

Sabiedrības rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 36.51%, kas liecina par sekmīgu pamatdarbības efektivitāti.

Sabiedrībai nav ilgtermiņa kreditoru no banku vai citu uzņēmumu puses. Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt uzņēmuma likviditātes rādītājus. Sabiedrībai nav nodokļu parādu.

Sabiedrības finanšu stabilitātes rādītāji kopumā vērtējami pozitīvi.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Ir apstiprināta 2016.gada mākslinieciskā programma, kā arī ir noslēgts līgums ar Valsts kultūrkapitāla fondu par projekta "Daudzpusīgas profesionālās pieejamības nodrošināšana SIA "Vidzeme koncertzāle" 2016.gadā", paredzot finansējumu 2016.gada mākslinieciskās programmas nodrošināšanai 179 020 EUR apmērā.

2016.gadā koncertprogrammas paplašināšanai Sabiedrība plāno novirzīt finansējumu 108 149.37 EUR apmērā.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības vadība ierosina pārskata gada zaudējumus segt no nākamā gadu peļņas.

Valdes loceklis _____ Juris Žagars

2016.gada 23.februārī

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2015	2014
1	Neto apgrozījums	1	858 798	621 404
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(683 632)	(488 687)
3	<i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i>		175 166	132 717
4	Pārdošanas izmaksas	3	(50 490)	(40 417)
5	Administrācijas izmaksas	4	(135 125)	(96 880)
6	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	8 900	7 084
7	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 950)	(1 383)*
8	Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(717)	(435)
9	<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>		(4 216)	686
10	<i>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</i>		(4 216)	686
11	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(794)	(306)
12	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	9	427	0
13	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(4 583)	380

*2014.gada salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti no posteņa "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" EUR 37815

-----Valdes loceklis
Juris Žagars

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

Bilance 2015.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2015	2014
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.	10	1 001	1 075
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>		1 001	1 075
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	11	10 966	3 060
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		10 966	3 060
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Atliktā nodokļa aktīvs	12	427	0
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</u>		427	0
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		12 394	4 135
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		2 083	61
Avansa maksājumi par precēm		1 142	0
<u>Krājumi kopā</u>	13	3 225	61
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	14	47 064	25 500
Citi debitori	15	5	186
Nākamo periodu izmaksas.	16	3 576	3 342
Uzkrātie ieņēmumi		0	3 101
<u>Debitori kopā</u>		50 645	32 129
Nauda	17	50 043	50 972
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		103 913	83 162
Aktīvu kopsumma		116 307	87 297

SIA VIDZEMES KONCERTZĀLE
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU (01.01.-31.12.)

Bilance 2015.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2015	2014
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	18	24 005	24 005
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		380	0
b) pārskata gada nesadalītā peļņa;	19	(4 583)	380
Pašu kapitāls kopā		19 802	24 385
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi.	20	7 828	0
Uzkrājumi kopā		7 828	0
Kreditori			
Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi.	21	2 731	3 464
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	22	23 193	21 847
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	22 661	23 020
Pārējie kreditori.	23	5 135	0*
Nākamo periodu ieņēmumi	24	4 138	0
Uzkrātās saistības	25	30 819	14 581*
Īstermiņa parādi kopā		88 677	62 912
Kreditori kopā		88 677	62 912
Pasīvu kopsumma		116 307	87 297

* 2014.gada salīdzinošie rādītāji pārklasificēti no posteņa "Pārējie kreditori" uz posteni "Uzkrātās saistības" EUR 14581

-----Valdes loceklis
Juris Žagars

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Naudas plūsmas pārskats
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2015	2014
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(4 216)	686
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	2 576	168
<i>Uzkrājumu palielinājums</i>	7 828	0
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana</i>	424	265
<i>Pamatlīdzekļu norakstīšana</i>	70	0
<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	717	0
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 399	1 119
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Debitoru parādu pieaugums(-) vai samazinājums(+)</i>	(18 282)	(25 500)
<i>Krājumu atlikumu pieaugums (-)vai samazinājums(+)</i>	(3 164)	(61)
<i>Parādu piegādātājiem, pārējiem kreditoriem pieaugums(+) vai samazinājums(-)</i>	25 224	59 319
<i>Nākamo periodu izdevumu pieaugums</i>	(234)	(3 342)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	10 943	31 535
Izdevumi procentu maksājumiem	(717)	0
Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(253)	0
<u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u>	<u>9 973</u>	<u>31 535</u>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>.Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>	(10 902)	(4 568)
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>(10 902)</u>	<u>(4 568)</u>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>.Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem</i>	0	24 005
<u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>0</u>	<u>24 005</u>
<i>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums</i>	<i>(929)</i>	<i>50 972</i>
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	50 972	0
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	50 043	50 972

-----Valdes loceklis
Juris Žagars

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
 GADA PĀRSKATS
 PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums 2013.gada 31.decembrī	0	0	0
Palielināts pamatkapitāls	24 005	0	24 005
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	0	380	380
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	24 005	380	24 385
Palielināts pamatkapitāls	0	0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	0	(4 583)	(4 583)
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	24 005	(4 203)	19 802

-----Valdes loceklis
 Juris Žagars

Pielikums no 11 līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2015.gada 31.decembri pielikums

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumam", kā arī ievērojot 2011.gada 21.jūnijā LR MK pieņemto Noteikumu Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību” un Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu” un Latvijas grāmatvedības standartu pamatnostādnes.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmumā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2015.gada 1.janvāra līdz 2015.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Nav norādīti maznozīmīgi posteņi, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, bet padara to pārāk detalizētu. Šajā gadījumā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā norādīti apvienoti posteņi, bet to detalizējums sniegts pielikumā;
- 8) uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Atkāpes no grāmatvedības principiem paskaidrotas pielikumā, norādot, kā tās ietekmē uzņēmuma līdzekļus un saistības, finansiālo stāvokli un finanšu rezultātus.

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

Pārējie pamatlīdzekļi	5 gadi
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3 gadi

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, ņemot vērā katra debitora varbūtējo maksāspēju.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atliktā nodokļa aktīvi ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras atgūstamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz atskaitāmām pagaidu starpībām.

Atliktā nodokļa pasīvas ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem lēnas aprites krājumiem, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem, uzkrājumiem nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestāsies likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9.pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

Finansu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā līdzeklis var tikt realizēts vai saistība nokārtota normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2015	2014
Kino ieņēmumi	48423	28333
Koncertdarbības ieņēmumi	207115	127692
Koncertprogrammas finansējums (t.sk. LR Kultūras ministrijas finansējums)	190921	219067
Telpu noma	107736	104998
Deleģēšanas ieņēmumi	191541	111403
Citi ieņēmumi	113062	29911
Kopā	858798	621404

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Tirgus	2015	2014
Latvijā	858798	621404

Piezīme Nr. 2

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015	2014
Koncertdarbības nodrošinājums	281835	276209
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3000	407
Personāla izmaksas	150610	84132
Sociālais nodoklis	33207	25599
Citas ēkas uzturēšanas izmaksas	174315	76833
Tehniskās izmaksas	26913	18643
Neatskaitāmais PVN	13752	6864
Kopā	683632	488687*

2014.gada salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti no posteņa "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" EUR 37815

Piezīme Nr. 3

Pārdošanas izmaksas

	2015	2014
Mārketinga izmaksas	34566	31413
Bīlešu izplatīšanas izmaksas	15924	9004
Kopā	50490	40417

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 4
Administrācijas izmaksas

	2015	2014
Sakaru izdevumi	1849	1505
Biroja izdevumi	2898	3300
Juristu pakalpojumi	351	5680
Transporta izdevumi	5206	2696
Reprezentācijas izdevumi	6371	3122
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	663	307
Administrācijas atalgojums	116686	79510
Citas izmaksas	1101	760
Kopā	135125	96880

Piezīme Nr.5
Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015	2014
Ziedojumi	6800	6768
Citi ieņēmumi	2100	316
Kopā	8900	7084

Piezīme Nr.6
Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības izdevumi

	2015	2014
Apdrošināšanas izmaksas	1295	1072
Darbinieku vervēšana	358	311
Citi izdevumi	297	0
Kopā	1950	1383*

**2014.gada salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti no posteņa "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" EUR 37815*

Piezīme Nr.7
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015	2014
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	717	435

Piezīme Nr.8
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2015	2014
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	794	306
Kopā	794	306

Piezīme Nr.9
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2015	2014
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	427	0

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Paskaidrojumi par bilances posteņiem

Piezīme Nr.10

Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.14.	1340	1340
legādāts	350	350
Likvidēts	0	0
uz 31.12.15.	1690	1690
Nolietojums		
uz 31.12.14.	265	265
Aprēķinātais nolietojums	424	424
Izslēgts	0	0
uz 31.12.15.	689	689
Bilances vērtība uz 31.12.14.	1075	1075
Bilances vērtība uz 31.12.15.	1001	1001

Piezīme Nr.11

Pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Citi pamatlīdzekļi	5 gadi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	3 gadi

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.14.	3227	0	3227
legādāts	10552	0	10552
Likvidēts	(75)	0	(75)
31.12.15.	13704	0	13704
Nolietojums		x	
31.12.14.	167	x	167
Aprēķinātais nolietojums	2576	x	2576
Izslēgts	(5)	x	(5)
31.12.15.	2738	x	2738
Balances vērtība uz 31.12.2014.	3060	0	3060
Balances vērtība uz 31.12.2015.	10966	0	10966

Piezīme Nr.12

Atliktā nodokļa saistības

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finansu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes.

	2015	2014
Atliktā nodokļa aktīvs	427	0

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.13

Krājumu atlikumi

	2015	2014
Izejvielas, materiāli	2083	61
Avansa maksājumi par precēm	1142	0

Piezīme Nr.14

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2015	2014
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	47064	25500
Balances vērtība	47064	25500

Piezīme Nr.15

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Citi debitori

	2015	2014
Riska nodeva	5	0
Citi	0	186
Bilances vērtība	5	186

Piezīme Nr. 16

Nākamo periodu izdevumi

	2015	2014
Nākamo periodu izdevumi(reklāma, abonēšana,u.c.)	3576	3342

Piezīme Nr.17

Naudas līdzekļi

	2015	2014
Naudas līdzekļi	50043	50972

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.18

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Cēsu novada pašvaldība	100	24005	1	24005

Piezīme Nr.19

Nesadalītā peļņa

	EUR
Uz 31.12.2014.	380
Zaudējumi 2015.gadā	(4583)

Uzkrājumi

Piezīme Nr.20

Citi uzkrājumi

	2015	2014
Uzkrājumi neizmantojamiem atvaļinājumiem	7828	0

Īstermiņa parādi

Piezīme Nr.21

No pircējiem saņemtie avansi

	2015	2014

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Kopā	2731	3464
-------------	-------------	-------------

Piezīme Nr.22
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	2015	2014
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	23193	21847

Piezīme Nr.23
Pārējie kreditori

	2015	2014
Darba alga	135	0
Citi	5000	0
Kopā	5135	0

Piezīme Nr.24
Nākamo periodu ieņēmumi

	2015	2014
Nākamo periodu ieņēmumi	4138	0

Piezīme Nr.25
Uzkrātās saistības

	2015	2014
Uzkrātās saistības	30819	14581

* 2014.gada salīdzinošie rādītāji pārklasificēti no posteņa "Pārējie kreditori" uz posteni "Uzkrātās saistības" EUR 14581

Piezīme Nr.26
Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.14.	Aprēķināts 2015.gadā	Samaksāts 2015.gadā	Atlikums uz 31.12.15.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	306	794	559	541
Pievienotās vērtības nodoklis	14763	33864	43528	5099
Sociālās iemaksas	7942	80565	80159	8348
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(186)	56504	47645	8673
Riska nodeva	9	167	181	(5)
Kopā	22834	X	X	22656
t.sk. Nodokļu parāds	23020			22661
t.sk. Nodokļu pārākums	186			5

Piezīme Nr.27

Izdevumi par gada pārskata pārbaudi	1100
-------------------------------------	------

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2015	2014
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	39	21

SIA "VIDZEMES KONCERTZĀLE"
GADA PĀRSKATS
PAR 2015. GADU(01.01.-31.12.)

Informācija par atbildībām valdes locekļiem

	2015	2014
<i>Atbildība</i>	6844	8832

Informāciju par katru bilancē neiekļautu vienošanos, norādot tās veidu, mērķi un finansiālo ietekmi, ja ar šo vienošanos saistītie riski vai ieguvumi ir būtiski un ja informācija par šiem riskiem un ieguvumiem ir nepieciešama, lai novērtētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Bilancē neiekļautas vienošanās nepastāv.

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

Finanšu pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

2016. gada 23.februārī

-----Valdes loceklis
Juris Žagars