

SIA "DAILES TEĀTRIS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 4000378318)

2019. GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2020

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4-10
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance	12-13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Finanšu pārskata pielikums	16-29
Neatkarīgu revidentu ziņojums	30

Vispārīga informācija

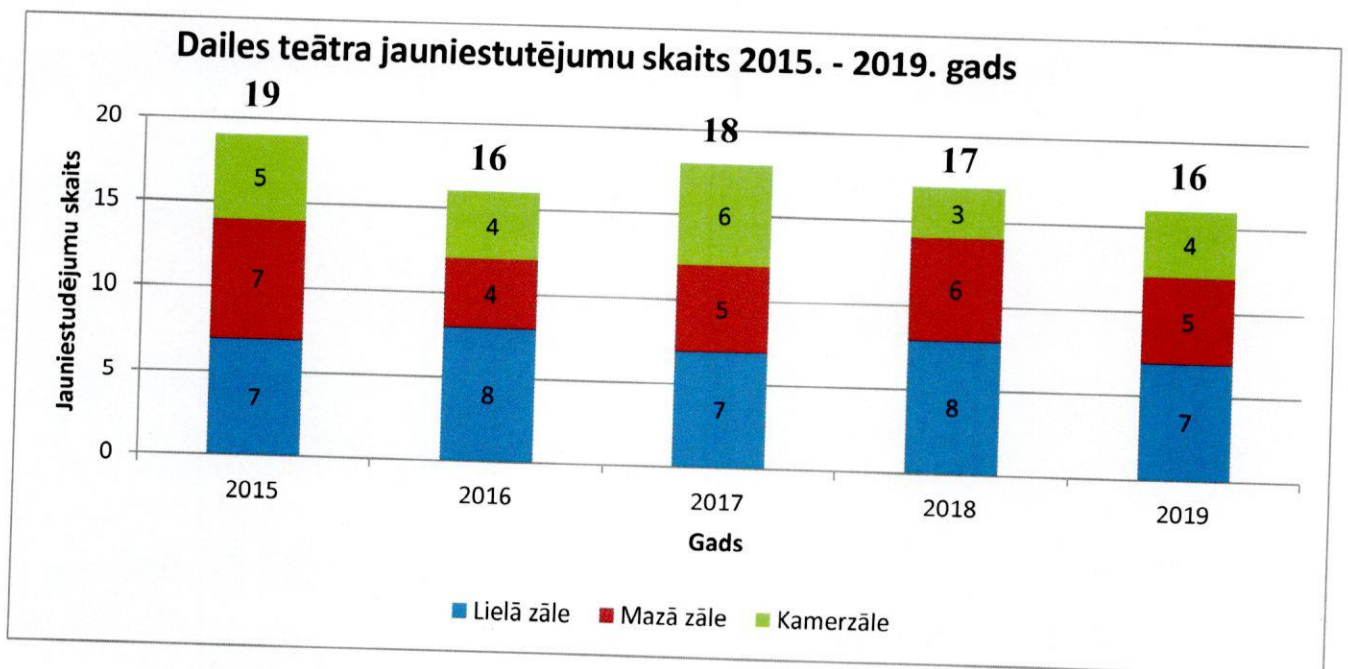
Sabiedrības nosaukums	VSIA “DAILES TEĀTRIS”
Komersanta veids	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs	40003783138
Juridiskā adrese	Brīvības iela 75, Rīga, Latvija, LV-1001
Pamatdarbības veidi	Radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības (NACE kods 90.00)
Valdes loceklis	Andris Vītols
Ziņas par kapitāla daļu turētāju	Latvijas Republikas Kultūras Ministrija 100 %
Gada pārskatu sagatavoja	Ilona Ģīle – galvenā grāmatvede
Revidenti	SIA „Pagrabnieces Auditoru birojs” Reģ.Nr.40002030404 Hospitāļu iela 8, Rīga, LV-1013 Licence Nr.8 Nellija Pagrabniece Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 87

Vadības ziņojums

Darbības rezultāti 2019. gadā

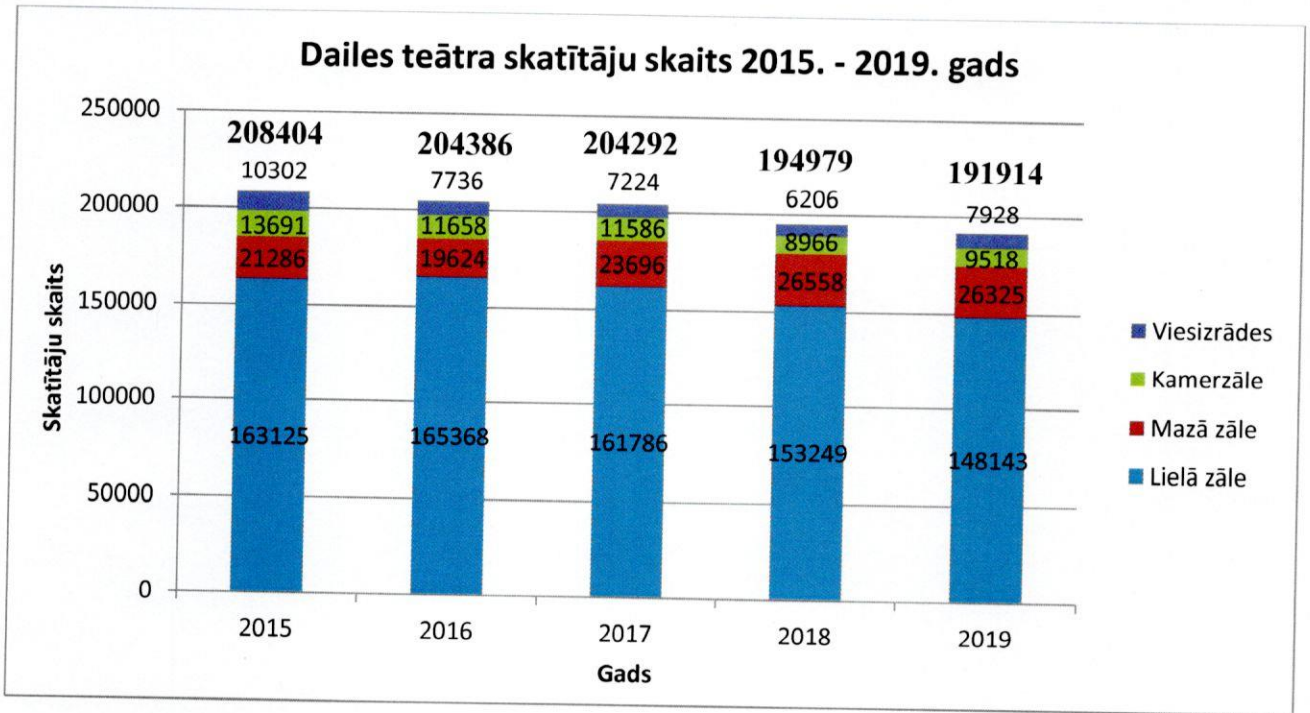
Mākslinieciskā darbība

Lai realizētu Dailes teātra stratēģiskā mērķa, veicināt garīgi pilnvērtīgu, ekonomiski aktīvu sabiedrību, nodrošinot tās kultūrizglītības un atpūtas iespējas, izpildi, Dailes teātris savos trijos stacionārajos spēles laukumos (lielā zāle 980 skatītāju vietas, mazā zāle 198 skatītāju vietas un kamerzāle 85 skatītāju vietas) 2019. gadā ir iestudējis 16 jauniestudējumus. Jauniestudējumus veidojuši 11 dažādi Latvijas un ārzemju režisori, kas pārstāv dažādas paaudzes un režijas skolas. Visplašāk jauniestudējumu vidū pārstāvēta mūsdienu drāma, tomēr, lai nodrošinātu repertuāra daudzveidību teātris 2019. gadā iestudējis arī klasikas izrādes, komēdijas un bērnu auditorijai paredzētas izrādes.

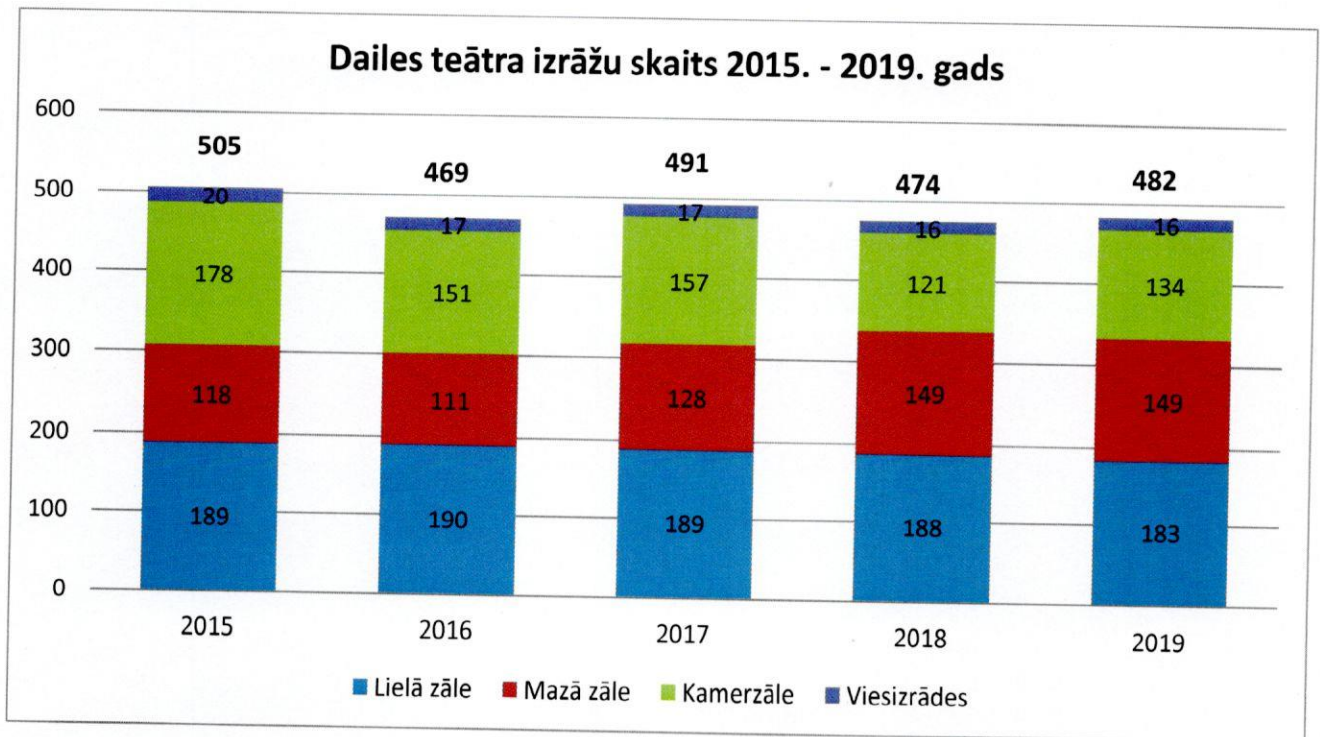


Dailes teātris, jau tradicionāli, piesaista lielāko teātra skatītāju skaitu starp Latvijas teātriem. 2019. gadā Dailes teātra izrādes, teātra stacionārajos spēles laukumos un viesizrādēs, ir noskatījušies 191 914 skatītāji. Lai arī skatītāju skaits ir par 1,5% mazāks nekā 2018. gadā, šīs izmaiņas nav būtiskas. Tomēr piecu gadu griezumā var redzēt pastāvīgu skatītāju skaita samazināšanās tendenci. Tas izskaidrojams ar vairāku ārējo apstākļu iedarbību: iedzīvotāju skaita samazināšanās Latvijā, netiešā konkurence no televīzijas un kino kanālu puses (Netflix u.c.), pieaugušais finansējums kino nozarei un no tā izrietošā konkurence starp kino un teātra nozari. 148 143 jeb 77% no kopējā skatītāju skaita nodrošina teātra lielā zāle. Mazo zāli apmeklējuši 26325 jeb 14% no kopējā skatītāju skaita un kamerzāli 9518 jeb 5% no visiem skatītājiem.

Lai nodrošinātu profesionālās teātra mākslas pieejamību Latvijas reģionos, Dailes teātris visas sezonas laikā dodas viesizrādēs uz Latvijas novadiem. 2019. gadā Dailes teātra viesizrādes Latvijas reģionos ir noskatījušies 7928 skatītāji.



Lai nodrošinātu sabalansētu teātra budžetu un drošu finansiālo darbību, Dailes teātrim, deviņos aktīvās darbības mēnešos, jāizrāda vidēji vismaz 50 izrādes mēnesī ar 85% skatītāju piepildījumu, no kurām 20 izrādes mēnesī lielajā zālē un pa 15 mazajās formās. Arī 2019. gadā plānotais izrāžu skaits ir sasniegts, teātra lielajā zālē izrādot 183 izrādes, mazajā 149 un kamerzālē 134 izrādes. Viesizrādēs, 2019. gadā, Dailes teātris ir devies 16 reizes.



Vispieprasītākā izrāde Lielajā zālē bijusi Lauras Grozas-Ķiberes iestudētā “Salemas raganas”, kas 2019. gadā demonstrēta 20 reizes, un to noskatījušies 16 599 skatītāji. Tai seko Dž. Dž. Džilindžera iestudētā komēdija “Neiespējamā misija” (16 izrādes / 15 242 skatītāji), Dmitrija Petrenko veidotā izrāde bērniem “Planēta Nr. 85” (16 / 12 624) un iestudējums “Bīstamie sakari” (16 / 12 149) Jana Villema van den Bosa režijā.

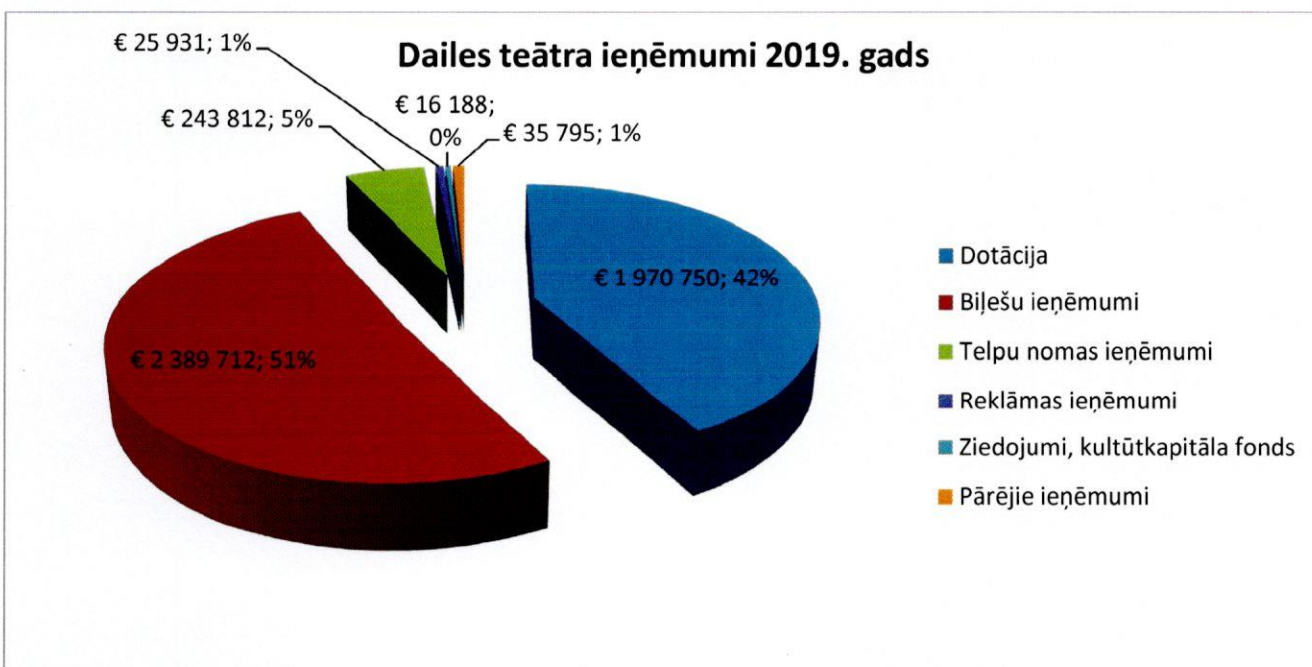
Mazajā zālē vispieprasītākā ir bijusi sirdsdrāma “Alvas sieviete” (19 / 3338), ko iestudējusi Rēzija Kalniņa, tai seko Intara Rešetina veidotā komēdija “Mūsējās” (14 / 2669) un Regnāra Vaivara iestudētā izrāde “Kaisles vilciens” (11 / 1898). Joprojām populāra ir izrāde bērniem “Niķa un Riķa stiķi” (11 / 2151), kas bija režisora Kārļa Auškāpa pēdējais darbs.

Savukārt, Kamerzālē skatītāji visvairāk ir iecienījuši Intara Rešetina iestudēto ģimenes drāmu “Dēls” (19 / 1430) un Mihaila Gruzdova lirisko komēdiju “Smilšu cilvēčiņi” (19 / 1331). 17 reizes rādīta komiskā drāma “Neglītenis” (1203) Gundara Silakaktiņa režijā un Rolanda Atkočūna veidotā izrāde “Ar labu nakti, māt” (1103).

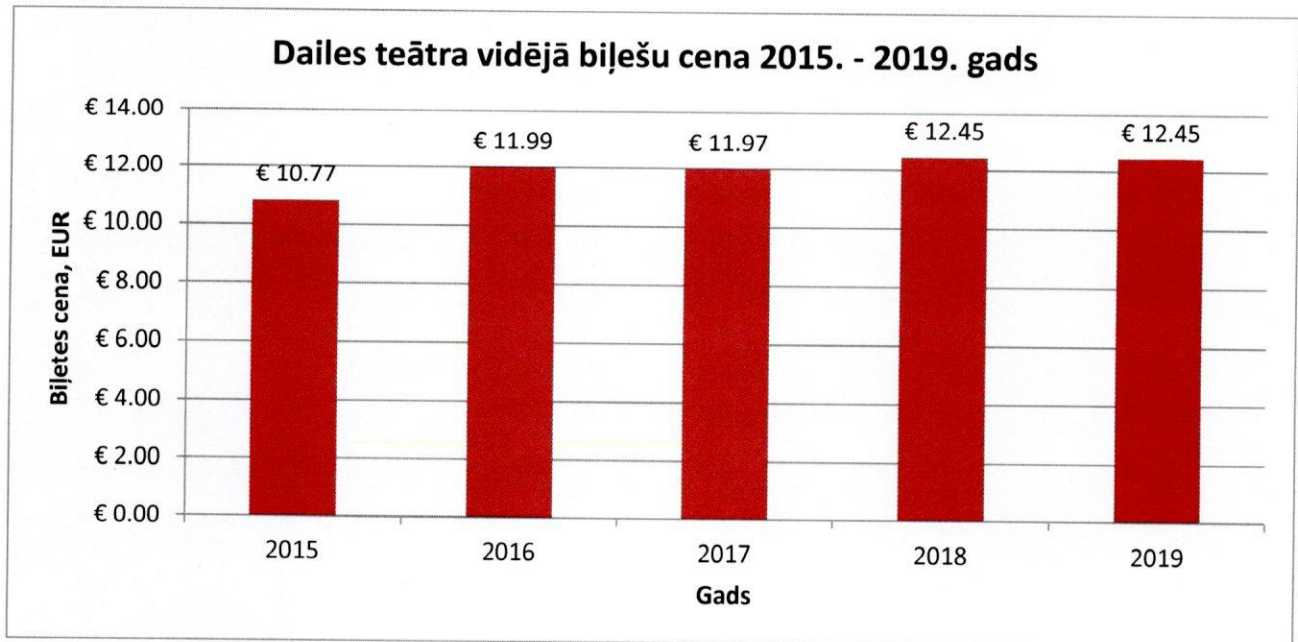
Finanšu darbība

Dailes teātra kopējais apgrozījums 2019. gadā ir bijis 4 682 188 EUR, kas ir par 1% lielāks nekā 2018. gadā. Joprojām lielāko īpatsvaru Dailes teātra ieņēmumu struktūrā veido ieņēmumi par pārdotajām biļetēm, kas 2019. gadā sastāda 51% no kopējiem ieņēmumiem un valsts dotācija – 42% no ieņēmumiem. Biļešu ieņēmumu īpatsvars teātra budžetā, salīdzinājumā ar 2018. gadu, ir pieaudzis par 2% un biļešu ieņēmumi absolūtajos skaitļos ir par 5% lielāki nekā 2018. gadā. Valsts dotācija Dailes teātrim 2019. gadā ir samazinājusies par 10 tūkst. EUR.

Trešais lielākais Dailes teātra ieņēmumu avots ir telpu nomas pakalpojumi, kas teātra budžetā sastāda 5%. Salīdzinājumā ar 2018. gadu telpu nomas ieņēmumi ir samazinājušies par 7%. Pārējos ieņēmumus sastāda reklāmas ieņēmumi, ziedojumi, u.c., un lai arī to ietekme procentuāli ir nebūtiska (2%), tomēr tieši šie ienākumi ļauj piesaistīt papildus radošo personālu izrāžu veidošanas procesā. Valsts Kultūrkapitāla fonds 2019. gadā ir atbalstījis Dailes teātra iestudējumu “Inspektors Tutū” un jubilejas grāmatu ar 9600 EUR.

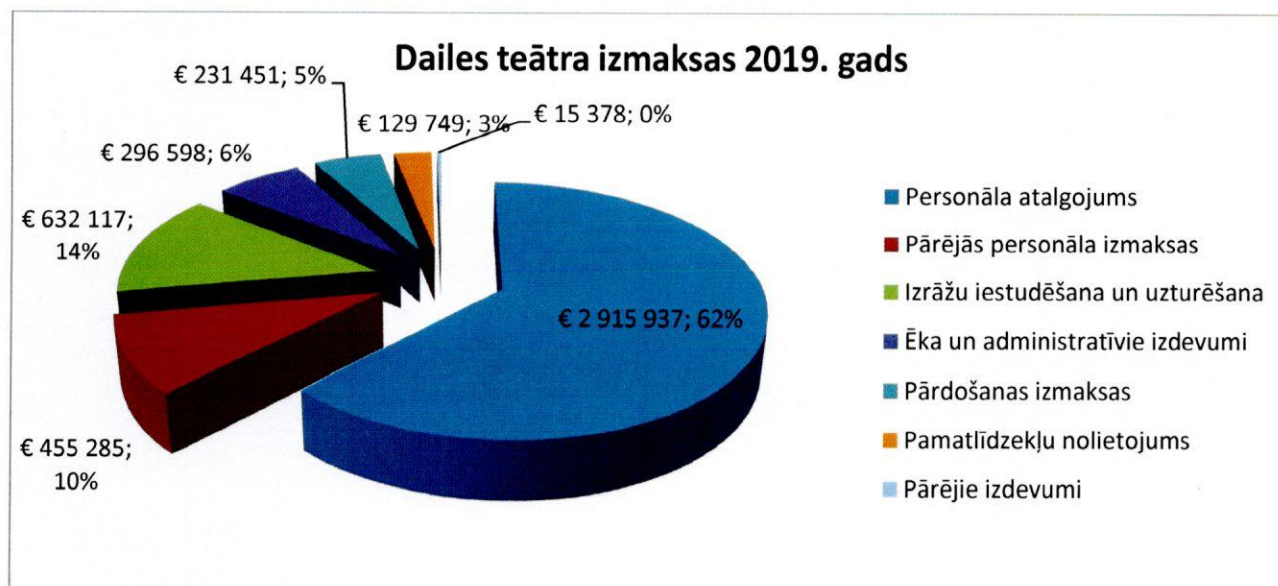


Lai nodrošinātu teātra saimnieciski ekonomisko darbību, Dailes teātris savu darbību balsta uz māksliniecisko un komerciālo mērķu līdzsvaru, kas tiek panākts veidojot kvalitatīvu repertuāru visplašākajam iedzīvotāju lokam. Dailes teātris savu cenu politiku veido balstoties uz pieprasījuma un konkurentu izpēti, kā arī, vadoties no izrāžu veidošanā ieguldītajiem finanšu resursiem. 2019. gadā vidējā biļešu cena ir palikusi iepriekšējā gada līmenī un ir 12,45 EUR. Lai veicinātu teātra mākslas pieejamību dažādām sabiedrības grupām, Dailes teātris ir izplatījis 26 tūkst. biļetes par pazeminātām cenām dažādu sociāli maznodrošinātu grupu pārstāvjiem, kā arī 2% no biļešu kopapjoma ir izplatījis kā brīvbiļetes labdarības mērķiem.



Izmaksu struktūrā tradicionāli lielāko daļu sastāda personāla izmaksas. Teātra štata darbinieku atalgojums, pamatalga, algas mainīgā daļa un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas ir 2 915 937 EUR un sastāda 62% no kopējām teātra izmaksām. Pārējās personāla izmaksas iekļauj autoratlīdzības, komandējumu izmaksas, veselības apdrošināšana un darba drošības izmaksas. Kopumā šīs izmaksas sastāda 10% no kurām lielākā ir autoratlīdzību sadaļa. Izrāžu iestudēšanas un uzturēšanas izmaksas sastāda 14% no kopējām teātra izmaksām. Šajās izmaksās iekļautas gan ar izrāžu iestudēšanu saistītās izmaksas, gan izrāžu ar izrāžu ekspluatāciju saistītās izmaksas, tai skaitā transporta un telpu nomas izmaksas viesizrādēs, iekārtu remontu un apkalpošana u.c. Ēkas ekspluatācijas un administratīvās izmaksas ietver ar ēkas ekspluatāciju saistītos komunālos un remonta izdevumus, kā arī, teātra administratīvos izdevumus – sakaru pakalpojumu, biroja tehniku u.c. Ēkas ekspluatācijas un administratīvie izdevumi sastāda 6% no kopējiem izdevumiem. Pārdošanas izmaksas un pamatlīdzekļu nolietojums sastāda attiecīgi 5% un 3%. Salīdzinājumā ar 2018. gadu pieaugušas personāla izmaksas, personāla atalgojums par 64 tūkst. EUR un pārējās personāla izmaksas par 53 tūkst. EUR, tas saistīts ar nepieciešamību celt darbinieku atalgojumu, lai nenotiktu to aizplūšana uz citiem uzņēmumiem. Lai segtu šos izdevumus attiecīgi mazāki, kā 2018. gadā, ir bijuši izdevumi izrāžu iestudēšanai un uzturēšanai – 93 tūkst. EUR un ēkas ekspluatācijai – 12 tūkst. EUR.

Kopumā Dailes teātris 2019. gadu ir strādājis finansiāli veiksmīgi un beidzis ar peļņu 4883 EUR.



Dailes teātra nākotnes darbības plāni

2020. gadā Dailes teātris turpinās nodrošināt līdzdarbības līgumā izvirzīto stratēģisko uzdevumu izpildi, iestudējot 15-17 jauniestudējumus piesaistot to iestudēšanai izcilus Latvijas un ārzemju režisorus un citus māksliniekus.

2020. gada novembrī, Dailes teātris svinēs savu 100 gadu jubileju, tāpēc visa 2020. gada laikā turpināsies jubilejai veltītie pasākumi.

2020. gadā plānots uzsākt energoefektivitātes paaugstināšanas projekta būvdarbus, kas prasīs sevišķi nopietnu pieeju darbu plānošanai un sadarbībai ar Valsts Nekustamajiem īpašumiem, lai veiksmīgi tiktu nodrošināta teātra nepārtraukta darbība.

2019. gadā notika metu konkurss Dailes teātra priekšlaukuma labiekārtošanai ar mērķi veikt labiekārtošanas darbus līdz 2020. gada novembrim, kad teātris svinēs savu 100 gadi. Plānots, ka būvdarbi varētu notikt 2020. gada vasarā un teātra priekšlaukuma pirmā kārta tiktu pabeigta līdz 19. novembrim.

Riski

Dailes teātra riski tiek iedalīti trīs pamatkategorijās: stratēģiskie, pamatdarbības un finanšu riski. Risku identificēšanas procesā ir apzināti sekojoši riski.

Stratēģiskie riski	
Iedzīvotāju pirktspējas risks	Bīlešu ienākumu samazinājums
Demogrāfiskās situācijas risks	Skatītāju skaita samazināšanās
Globālās ietekmes risks	Citi brīvā laika pavadīšanas veidi (Holivudas filmas, ārzemju mākslinieku viesizrādes, internets)
Attīstības prioritāšu izmaiņa	Kultūras nozares prioritātes pazemināšanās
Izmaiņas plānošanas dokumentos	Prioritāšu maiņa valsts stratēģiskās plānošanas dokumentos
Budžeta konsolidācija	Samazināta dotācija

Stratēģiskajiem riskiem raksturīga ārējās ietekmes daba, tāpēc, lai arī to sekas var būt nopietnas, to iespējamība ir salīdzinoši zema. Lai mazinātu risku ietekmi, regulāri tiek sekots bīlešu ieņēmumiem un skatītāju skaitam nepieciešamības gadījumā mainot teātra repertuāru.

Pamatdarbība	
Darbības plānošanas risks	Nelietderīga resursu izmantošana
Neatbilstošu lēmumu risks	Neefektīvi, nesavlaicīgi lēmumi
Mākslinieciskie riski	Mākslinieciskās reputācijas pazemināšanās, biļešu ienākumu pazemināšanās
Personāla riski	Personāla motivācijas nepietiekamība. Personāla mainība un trūkums
Infrastruktūra	Materiāli tehniskās bāzes novecošana
IT riski	Informācijas noplūde, tehnoloģiju novecošana, personu datu aizsardzība
Piegādātāju riski	Nekvalitatīva, nesavlaicīga piegāde
Civilās aizsardzības risks	Ar masu pasākumu organizēšanu saistītie drošības riski
Darba drošības riski	Traumas, slimības

Pamatdarbības risku vadībā teātris izmanto risku novēršanas stratēģiju, uzlabojot darbības plānošanas procesu, kā arī veicot ieguldījumus personāla motivācijas veicināšanā un materiāli tehniskās bāzes uzlabošanā. Tomēr mākslinieciskie riski, ņemot vērā to neprognozējamo dabu, teātrim ir jāuzņemas. Vairums civilās aizsardzības un darba drošības riskus teātris deleģē apdrošināšanas kompānijām vai ārpalpojumu sniedzējiem.

Finances	
Finansējuma avotu risks	Dotācijas samazināšana, pretruna starp teātra stratēģisko plānošanu un valsts budžeta plānošanu
Budžeta plānošana	Prognozēšanas un plānošanas riski
Budžeta izpildes risks	Ienākumu samazināšanās, izdevumu palielināšanās, nepareizas prognozes
Nodokļu politikas izmaiņas	PVN biļetēm

Finanšu risku novēršanai teātris izmanto savlaicīgu budžeta un naudas plūsmas plānošanu un korigēšanu.

Finanšu rādītāju analīze

	Normatīvs	2017	2018	2019
Rentabilitāte				
Realizācijas rentabilitāte (Peļņa pirms nodokļiem/ neto apgrozījums)	Jo augstāk, jo labāk	-1.72%	0.08%	0.22%
Pašu kapitāla rentabilitāte (Peļņa pēc nodokļiem/ pašu kapitāls)	Jo augstāk, jo labāk	-172.11%	6.27%	15.45%
Aktīvu rentabilitāte (Peļņa pēc nodokļiem / aktīvu kopsumma)	5 -6 %	-4.54%	0.18%	0.45%
Ilgtermiņa ieguldījumu aprite (Neto apgrozījums / ilgtermiņa ieguldījumi)	3 līdz 3.5	7.4	8.4	11.70
Krājumu aprite (Pārdotās produkcijas izmaksas / vidējais krājumu līmenis)	Jo augstāk, jo labāk	7.32	7.63	7.49
Vīsu aktīvu aprite (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 =1	2.61	2.80	2.43
Likviditāte				
Kopējā likviditāte (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	0.7	0.7	0.9
Tekošā likviditāte (Likvidie aktīvi / Īstermiņa saistības)	> 1	0.03	0.09	0.32
Finansēšana un maksāspēja				
Finanšu atkarības koeficients (Visas saistības / pašu kapitāls)	Jo zemāk, jo labāk	36.94	33.15	33.68
Finanšu neatkarības koeficients (Pašu kapitāls / aktīvu kopsumma)	>30 %	3%	3%	3%

Finanšu rādītāju analīze uzrāda, ka vairāki no rādītājiem neatbilst vispārpieņemtajām normām, tomēr jāņem vērā, ka teātra mērķis, lai arī tas darbojas kapitālsabiedrības formā, nav peļņas ģenerēšana, bet gan sabiedriskās vērtības radīšana. Aktīvu rentabilitāte ir uzlabojusies. Ilgtermiņa ieguldījumu koeficients uzrāda, ka teātrim vajadzētu vairāk ieguldīt pamatlīdzekļos. Likviditātes rādītāji neatbilst pieņemtajam rādītājam virs 1, tomēr jāņem vērā, ka teātris ieņēmumus no skatītāja saņem avansā un iegulda nākošo izrāžu veidošanā.

Finansēšanas un maksāspējas rādītāji, salīdzinot ar 2018.gadu ir nedaudz uzlabojusies tomēr nesasniedz vispār pieņemto normu 30%.

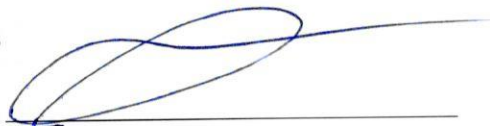
Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Saskaņā ar 2018. gada 21. marta Ministru kabineta rīkojumu Nr.118 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Dailes teātris" peļņas daļu" novirzīt dividendes no prognozētās tīrās peļņas par 2018. pārskata gadu teātra stratēģiskās prioritātes "Pastāvīga materiāli tehniskās bāzes atjaunošana. Skatuves tehnoloģisko iekārtu modernizēšana" realizēšanai, ieguldot peļņu 4833 EUR datortehnikas un programmatūras iegādei teātra videoiecirknim.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas.

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

Rīga, 2020.gada 18. februāris




Andris Vītols
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)


	Piezīme	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums:	1	2 633 524	2 538 446
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 088 753)	(4 045 064)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(1 455 229)	(1 506 618)
Pārdošanas izmaksas	3	(270 539)	(273 174)
Administrācijas izmaksas	4	(293 569)	(294 627)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 048 664	2 090 980
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(23 653)	(14 493)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 674	2 068
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(841)	(406)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 833	1 662
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 833	1 662

Pielikums no 16. līdz 29.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2020.gada 18.februāris



Andris Vītols
Valdes loceklis



Ilona Čīle
Galvenā grāmatvede

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2019	31.12.2018
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 331	7 891
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	-
KOPĀ	9	5 331	7 891
Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		112 394	158 965
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		108 214	133 555
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
KOPĀ	10	220 608	292 520
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		225 939	300 411
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		184 472	155 786
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		345 287	359 816
Avansa maksājumi par krājumiem		16 057	14 695
KOPĀ	11	545 816	530 297
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	17 226	29 427
Citi debitori	13	2 317	13 744
Nākamo periodu izmaksas	14	8 114	12 710
KOPĀ		27 657	55 881
Nauda	15	285 324	18 990
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		858 797	605 168
KOPĀ AKTĪVS		1 084 736	905 579

Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	54 228	54 228
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			70
Pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(27 783)	(29 445)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 833	1 662
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		31 279	26 516
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Nākamo periodu ieņēmumi	20	66 677	70 832
KOPĀ ILGTERMIŅA KREDITORI		66 677	70 832
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
No pircējiem saņemtie avansi	17	490 872	388 782
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		46 164	96 568
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	123 218	156 739
Pārējie kreditori	19	151 370	30 084
Nākamo periodu ieņēmumi	20	86 679	40 001
Uzkrātās saistības	21	88 477	96 057
KOPĀ ĪSTERMIŅA KREDITORI		986 780	808 231
KOPĀ KREDITORI		1 053 457	879 063
KOPĀ PASĪVS		1 084 736	905 579

Pielikums no 16. līdz 29.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2020.gada 18.februāris

Andris Vītols
Valdes loceklis

Ilona Čīle
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	5 674	2 068
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	129 749	112 652
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	2 560	2 346
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem), rezervju sam.	(70)	(833)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām		
ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu		
uzņēmumu un izdevumu un ienākumu un izdevumu vērtības samazinājuma korekcijas		
ieņēmumos atzītā subsīdiju, ziedojumu un dāvinājumu daļa	(1 986 938)	(1 997 090)
izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	1 148	259
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(1 847 877)	(1 880 598)
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	28 224	(25 812)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(15 519)	68 608
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu		
atlikumu pieaugums vai samazinājums	131 382	(69 872)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 703 790)	(1 907 674)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(352)	(6 170)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(1 704 142)	(1 913 844)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 704 142)	(1 913 844)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(58 985)	(70 498)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(58 985)	(70 498)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	-	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	2 029 461	1 997 090
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 029 461	1 997 090
Pārskata gada neto naudas plūsma	266 334	12 748
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	18 990	6 242
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	285 324	18 990

Pielikums no 16. līdz 29.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2020.gada 18.februāris

Andris Vītols
Valdes loceklis

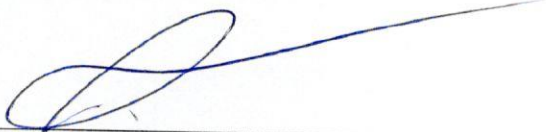
Ilona Gīle
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

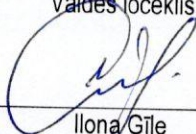
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
2017. gada 31. decembrī	54 228	903	1	(29 445)	25 687
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	(833)	-	-	(833)
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	-	-	-	1 662	1 662
2018. gada 31. decembrī	54 228	70	1	(27 783)	26 516
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	-	(70)	-	4 833	4 763
2019. gada 31. decembrī	54 228	-	1	(22 950)	31 279

Pielikums no 16. līdž 29.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2020.gada 18.februāris



Andris Vītols
Valdes loceklis



Ilona Ģīle
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Uzņēmumu

VSIA „Dailes teātris” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2005.gada 16. novembrī. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Brīvības iela 75, Rīga. Uzņēmums nodarbojas, galvenokārt, ar kultūras iestāžu darbību.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam.

Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots ieņēmumus un izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots izmantojot netiešo metodi.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Eiropas Savienības naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa 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.

Ārvalstu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ārvalstu valūtu kursi:

Ārvalstu valūta	31.12.19.
USD	1.189

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ar konkrētu projektu saistītas attīstības izmaksas tiek pārnestas uz nākamajiem periodiem, ja to atgūstamību nākotnē var uzskatīt par pamatoti pierādītu. Amortizācija visām uz nākamajiem periodiem pārnestajām izmaksām tiek aprēķināta visā attiecīgā projekta paredzamajā realizācijas laikā.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība tiek pārskatīta katru gadu, lai noteiktu tās iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir kustāmas vai nekustāmas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem. Tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu pakalpojumu sniegšanai, izmantošanai vai sabiedrības pārvaldes vajadzībām, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai. Tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu, jo derīgās lietošanas laiks ir ne ilgāks kā viens parastās darbības cikls. Tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai. Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu, kas aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes. Sabiedrība pamatlīdzekli atdzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar īpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības. Sabiedrības grāmatvedības politikā noteikts vienas vienības pamatlīdzekļa atzīšanas kritērijs pēc vērtības ir **1000 EUR**.

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Enerģētiskās iekārtas, skatuves kompleksa mehāniskās iekārtas, transportlīdzekļi	- 10 %
Skatītāju zāles iekārtas ilglaicīgas, t.sk. klavieres	- 4%
Skatuves apgaismojuma un skaņu iekārtas, skaitļošanas iekārtas, informācijas sistēmas, datori, kopētāji	- 25%
Skatuves apgaismojuma un skaņu iekārtas ilglaicīgas	- 35%
Sakaru līdzekļi	- 35%
Visi pārējie pamatlīdzekļi	- 20 %
Klavieres	- 4%

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido

tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai nauda ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiesās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgi aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Ja pamatlīdzekļu vērtība nepārejošu apstākļu dēļ ir zemāka par to novērtējumu bilancē, tie tiek pārvērtēti atbilstoši zemākai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultātu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja pamatlīdzekļu vērtība ir būtiski lielāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļi tiek pārvērtēti atbilstoši to patiesajai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums ir ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek atspoguļots postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazina, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) (vidējā svērtā metodes) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Krājumi ir teātra aktīvi, kas paredzēti tā darbības nodrošināšanai, materiālu un izejvielu veidā atrodas vai tiks izlietoti saimnieciskajā darbībā. Uzveduma līdzekļus, kas atrodas krājumu sastāvā kā gatavā produkcija, veido materiālās izmaksas un intelektuālais ieguldījums. Kostīmus, tērpus, dekorācijas, kas cehos izsniegti no noliktavas uzvedumu veidošanai, uz konkrēto izrādi noraksta pamatojoties uz norakstīšanas aktiem. Intelektuālais ieguldījums ir maketu izgatavošana, scenogrāfijas skices, izrāžu režijas koncepcija, kostīmu skiču izstrāde, mūzikas darbu radīšana, izrādes izgaisošana, video grafikas darbu radīšana, foto darbu radīšana, kustību iestudēšana. Pamatojoties uz prognozējamo izrāžu kalpošanas laiku, tiek aprēķināts pārskata perioda uzveduma līdzekļu (materiālo, nemateriālo) nolietojums, kas attiecināms uz pārskata gada izdevumiem.

Krājumi tiek uzskaitīti atbilstoši teātra repertuāram un struktūrvienībām. Tie tiek uzskaitīti iegādes pašizmaksā. Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Uzveduma līdzekļi tiek norakstīti, saskaņā ar valdes locekļa izdotu rīkojumu par izrādes noņemšanas no repertuāra. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta.

Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi / uzkrātās saistības

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam 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 Uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem aprēķinātas saskaņā ar neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu reizinot ar dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos. Katra pārskata gada beigās grāmato tikai šīs starpības.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Uzņēmuma saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt kultūras pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no kultūras 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.

Valdības dotācijas

Atbilstoši 2015.gada 6. janvārī noslēgtajam līgumam par valsts budžeta finansējuma izlietošanu starp Latvijas Republikas Kultūras ministriju un VSIA „Dailes teātri” finansējums tiek piešķirts teātrim deleģēto kultūras funkciju veikšanai. Līgumā noteikts, ka teātris apņemas veikt norādītās kultūras funkcijas un uzdevumus, sasniedzot noteiktus rezultatīvus rādītājus.

Minētie rezultatīvie rādītāji ir:

auditorijas piesaiste - apmeklējumu skaits gadā, pasākumi, kas sekmē teātra pakalpojumu pieejamību dažādām sabiedrības mērķgrupām,

izrāžu skaita stabilitāte un dinamika - izrāžu skaits gadā, bērnu un jauniešu auditorijai vecumā līdz 17 gadiem domāto izrāžu skaits gadā,

repertuāra tematiskā aptvēruma plašums un daudzveidība – izrāžu nosaukumu skaits repertuārā gadā, jauniestudējumu skaits, latviešu oriģināldramaturģijas iestudējumu īpatsvars repertuārā,

teātra darbības vietējā, pārreģionālā un starptautiskā nozīmība - izrāžu skaits gadā ārpus teātra pastāvīgās atrašanās vietas,

teātra menedžmenta kvalitāte – pastāvīgo zāļu aizpildītība, teātra pašu ieņēmumu un piesaistīto līdzekļu dinamika, stabilitāte un līdzsvarotība periodā.

Teātris drīkst izlietot piešķirto finansējumu tikai līdzdarbības līgumā norādīto valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai un rezultatīvo rādītāju sasniegšanai.

Kultūras ministrijas dotācija kompensē daļu no izrāžu izmaksām un teātra uzturēšanas izmaksas un tiek atzīta kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā.

Nākamo periodu ieņēmumi

Ieņēmumus par konkrētiem pakalpojumiem, kas saņemti pirms pārskata perioda slēgšanas (bilances) datuma, bet attiecas uz nākamajiem periodiem, uzrāda kā nākamo periodu ieņēmumus bilances pasīvā.

Nākamo periodu ieņēmumos sākotnēji uzskaita arī saņemtos valsts papildfinansējumu, VKKF finansējumu, dāvinājumus, kuru izlietojumu nosaka līgumi vai pušu vienošanās, un kuri saņemti noteiktu izrāžu iestudēšanai vai projektu realizēšanai. Šādos gadījumos ieņēmumus atzīst periodos, kad atzīst izdevumus, kuros tie paredzēti.

Nākamo periodu ieņēmumu kontā atzītos maksājumus iekļauj peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus atdzīstot periodā, uz kuru tie attiecas.

Ziedojumi

Ziedojumi tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā to iegūšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gadu uzņēmumu ienākuma nodokli tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu, (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai), piemērojot likmi 20%. Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa).

Notikumi pēc bilances datuma

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

Aplēšu pielietošana

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.

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus.

2019.gadā tiek nodalīta nākamo periodu ilgtermiņa daļa – Kultūras ministrijas finansējums pamatlīdzekļiem. Tā tiek uzrādīta bilances pasīva postenī ilgtermiņa kreditori. Lai informācija būtu salīdzināma, ir pārklasificēti 2018.gada dati, jo iepriekšējā gadā finansējums pamatlīdzekļiem tika uzrādīts īstermiņa kreditoru sastāvā postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Pārklasifikācija neietekmē finanšu rezultātu.

Pārklasifikācijas rezultātā veikto korekciju ietekme uz finanšu pārskata rādītājiem uzrādīta tabulā:

	2018.gads pēc pārklasifikācijas	Pārklasifikācija	2018.gads pirms pārklasifikācijas
Bilance			
<u>Ilgtermiņa kreditori</u>			
Nākamo periodu ieņēmumi	70 832	70 832	-
<u>Īstermiņa kreditori</u>			
Nākamo periodu ieņēmumi	40 001	-70 832	110 833

1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2019	2018
leņģēmumi no biļešu pārdošanas	2 389 712	2 276 672
leņģēmumi par telpu nomu	243 812	261 774
KOPĀ:	2 633 524	2 538 446

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2019	2018
Izmaksu posteņi		
Mākslinieciskā personāla izmaksas:		
- darba algas	1 799 736	1 734 815
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	434 735	421 321
Apkalpojošā personāla izmaksas		
- darba algas	311 124	304 012
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 986	69 558
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-7 941	-6 341
Uzvedumu uzstādīšanas, uzturēšanas izmaksas	530 376	642 822
Autoratlīdzības	408 950	371 075
Pamatlīdzekļu nolietojums	129 749	112 653
Komunālie maksājumi	204 444	223 225
Ēkas uzturēšanas izdevumi	52 734	41 755
Transporta izdevumi	40 511	37 144
Instrumentu remonts, īres izmaksas	5 767	7 192
Telpu nomas maksa viesizrādēs	886	1 073
Komandējuma izdevumi	10 536	10 550
Veselības un nelaimes gadījumu apdrošināšana	33 374	21 070
Neatskaitāmais nodoklis	27 246	23 976
Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa	27 331	13 320
Darba drošības izmaksas	2 274	2 467
Nekustāmā īpašuma nodoklis	3 734	3 734
Valsts riska nodeva	1 017	1 034
Pārējie izdevumi	1 184	8 609
KOPĀ:	4 088 753	4 045 064

3. Pārdošanas izmaksas

Izmaksu posteņi	2019	2018
Mārketinga personāla izmaksas:		
- darba algas	29 486	46 274
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 602	12 176
Reklāmas izmaksas	100 263	82 056
Bīlešu tirdzniecības izmaksas	126 926	127 166
Reprezentācijas izmaksas	4 262	5 502
KOPĀ:	270 539	273 174

4. Administrācijas izmaksas

Izmaksu posteņi	2019	2018
Administrācijas personāla izmaksas:		
- darba algas	212 313	213 972
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 955	49 274
Biroja izmaksas	4 720	5 369
Sakaru izdevumi	3 873	4 289
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 227	3 182
Administrācijas pakalpojumi no malas	3 093	830
Datortehnikas apkalpošanas izdevumi	12 808	13 239
Datorprogrammu nolietojums	2 559	2 346
Konta apkalpošanas izmaksas	3 021	2 126
KOPĀ:	293 569	294 627

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu posteņi	2019	2018
KM dotācija pamatdarbībai no valsts budžeta apakšprogrammas “Māksla un literatūra”	1 897 972	1 909 307
Ieņēmumos ieskaitītā KM dotācija kapitālieguldījumiem	25 896	4 167
KM papildus dotācija	46 882	69 274
Kultūrkapitālfonda finansējums	8 588	-
Ziedojumi	7 600	18 509
Reklāmas ieņēmumi	25 931	60 728
Ieņēmumi par autoratlīdzību apkalpošanu	11 986	14 769
Ieņēmumi par izrādes licenci	-	2 639
Ieņēmumi par kostīmu, rekvizītu nomu	2 821	1 700
Tehniskā aprīkojuma noma	12 843	2 241
Ieņēmumi par ekskursijām	4 000	2 345

Ieņēmumi no debitoriem par līgumu laušanu	2 033	2 900
Pārējie ieņēmumi	2 112	2 401
KOPĀ:	2 048 664	2 090 980

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu posteņi	2019	2018
Nokavējuma nauda	1 368	7 250
Apmācības, kursi	4 386	2 113
Bēru pabalsti	3 706	1 000
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	8 508	-
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	970	1 139
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3 567	2 732
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	1 149	259
KOPĀ:	23 653	14 493

7. Darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	231	231
KOPĀ:	231	231

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2019	2018
Atlīdzība par darbu	2 352 659	2 290 678
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	563 279	552 328
KOPĀ:	2 915 938	2 843 006

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2019	2018
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	49 816	47 137
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 001	11 355
KOPĀ:	61 817	58 492

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā:

	2019	2018
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	230	230
KOPĀ:	231	231

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi	KOPĀ
2017. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	14 164	8 416	22 580
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(14 164)		(14 164)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	8 416	8 416
2018. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	-	8 416	8 416
Iegāde	1 821	-	1 821
Izslēgtā nemateriālā ieguldījuma sākotnējā vērtība	1 013	-	1 013
Izslēgtā nemateriālā ieguldījuma uzkrātais nolietojums	(1 013)	-	(1 013)
Amortizācija	(2 346)	-	(2 346)
Pārvietošana	8 416	(8 416)	-
Bilances vērtība 31. decembrī	7 891	-	7 891
2018. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	23 388	-	23 388
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(15 497)	-	(15 497)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 891	-	7 891
2019. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	7 891	-	7 891
Amortizācija	(2 560)	-	(2 560)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 331	-	5 331
2019. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	23 388	-	23 388
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(18 057)	-	(18 057)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 331	-	5 331

10. Pamatlīdzekļi

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2017. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	624 545	1 654 775	53 420	2 332 740
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(521 589)	(1 474 397)	-	(1 995 986)
Bilances vērtība 31. decembrī	102 956	180 378	53 420	336 754
2018. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	102 956	180 378	53 420	336 754
legāde	48 637	20 040		68 677
Pārklasifikācija	53 420	-	(53 420)	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	19 009	117 977		136 986
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(19 009)	(117 718)		(136 727)
Nolietojums	(46 048)	(66 863)		(112 911)
Vērtības samazinājums	-	(259)	-	(259)
Bilances vērtība 31. decembrī	158 965	133 555	-	292 520
2018. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	707 593	1 556 838	-	2 264 431
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(548 628)	(1 423 283)	-	(1 971 911)
Bilances vērtība 31. decembrī	158 965	133 555	-	292 520
2019. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	158 965	133 555	-	292 520
legāde	16 865	42 120	-	58 985
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	4 610	12 918	-	17 528
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(4 610)	(11 770)	-	(16 380)
Nolietojums	(63 436)	(66 313)	-	(129 749)
Bilances vērtība 31. decembrī	112 394	108 214	-	220 608
2019. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	719 848	1 586 040	-	2 305 888
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(607 454)	(1 477 826)	-	(2 085 280)
Bilances vērtība 31. decembrī	112 394	108 214	-	220 608

11. Krājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	135 345	125 301
Inventārs	49 127	30 485
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Materiālie inscenējuma līdzekļi, t.sk.,	114 058	111 402
- kostīmi	20 624	16 926
- dekorācijas	85 369	86 290
- rekvizīti	5 642	5 918
- parūkas	2 423	2 268
Nemateriālie inscenējuma līdzekļi	231 229	248 414
Avansa maksājumi	16 057	14 695
KOPĀ:	545 816	530 297

Postenī izejvielas, pamatmateriāli uzrādīti izejmateriāli tērpu, dekorāciju un rekvizītu izgatavošanai, kā arī dažādi saimnieciskie priekšmeti telpu uzturēšanai un uzkopšanai.

Postenī gatavie ražojumi uzrādīti izgatavotie tērpi izrādēm, dekorācijas, rekvizīti un citi priekšmeti, kas attiecas uz konkrētām repertuārā esošām izrādēm, kā arī nemateriālie inscenējuma līdzekļi.

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi par sniegtajiem pakalpojumiem	25 734	29 427
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(8 508)	-
KOPĀ:	17 226	29 427

13. Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar norēķinu personām	321	656
Drošības nauda	16	16
PVN no avansiem	1 980	3 679
UIN pārmaksa	-	9 258
Norēķini par darba samaksu	-	135
KOPĀ:	2 317	13 744

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas maksājumi	6 523	10 697
Abonēšanas izdevumi	531	953
Grāmatvedības datorprogrammas kodu uzturēšana	1 060	1 060
KOPĀ:	8 114	12 710

15. **Nauda un naudas ekvivalenti**

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nauda bankā	283 729	18 254
Nauda kasē	1 595	736
KOPĀ:	285 324	18 990

16. **Daļu / akciju kapitāls**

Daļas nominālvērtība: saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrības pārvaldības likuma 59.panta otro daļu Sabiedrības kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR. LV UR ar lēmumu Nr. 6-12/111827 no 22.06.16. reģistrēja statūtu grozījumus un pamatkapitāla izmaiņas: parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 54 228 EUR.

17. **No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2019.	31.12.2018.
Avansi par pārdotajām biļetēm un abonementiem uz nākamo pārskata gadu	479 462	367 583
Avansa maksājumi par telpu nomu uz nākamo pārskata gadu	11 410	21 199
KOPĀ:	490 872	388 782

18. **Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

Nodokļi	Atlikums uz 01.01.19.	Aprēķināts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Novirzīts uz / no citu nodokļi	Nokavējuma nauda	Atlikums uz 31.12.19.
PVN	10 617	81 294	- 83 326	- 87		8 498
VSAOI	68 954	809 322	- 798 023	- 8 933	86	71 406
IIN	77 079	462 379	- 497 707		1 228	42 979
UIN ***	- 9 258	841	- 352	9 020		251
Riska nodeva	89	1 016	- 1 021			84
Kopā	156 739	1 354 852	- 1 380 429	-	1 314	123 218
Uzrādīts postenī "Citi debitori"	- 9 258					

19. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par autoratlīdzībām	20 264	29 028
Norēķini par darba samaksu	130 092	906
Norēķini ar norēķinu personām	74	138
Norēķini par alimentiem	519	-
Norēķini ar arodbiedrību	421	12
KOPĀ:	151 370	30 084

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa saistības – KM finansējums pamatlīdzekļiem	66 677	70 832
KM piešķirtais finansējums pamatlīdzekļiem – gada laikā pēc bilances datuma ieņēmumos iekļaujamā daļa	28 250	25 001
KM piešķirtais finansējums 100 gades forumam	48 118	-
KM piešķirtais finansējums mūzikas balvas “Zelta mikrofons 2020” ceremonijas nodrošināšanai nepieciešamo telpu nomas segšanai	9 300	-
VKKF finansējums grāmatas “Dailes teātrim -100. Virsotnes” realizācijai	1 011	-
KM piešķirtais finansējums jauniestudējumiem	-	15 000
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ:	66 677	70 832
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ:	86 679	40 001

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aplēstās saistības pret darbiniekiem par neizmantotajiem atvaļinājumiem	87 127	94 707
Citas saistības	1 350	1 350
KOPĀ:	88 477	96 057

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek aprēķināti katram konkrētam darbiniekam, pamatojoties uz neizmantoto dienu skaitu un vidējo darba algu, pievienojot uzkrājuma summai darba devēja sociālos maksājumus.

22. Pārskats par saņemtajiem un izlietotajiem ziedojumiem 2019.gadā

Ziedotāja nosaukums	Ziedojumu summa	Informācija par ziedojuma izlietojumu		
		Izrādei "Inspektors TUTŪ"	teātra darbības nodrošināšana	Dailes teātra abonementiem
SIA CSB Igate	500	500		
AS Ceļu pārvalde	1 000	1000		
AS Ceļuprojekts	300	300		
UAB Delta nova	1 000	1000		
SIA Doka Latvia	100	100		
SIA Inženierbūve	100	100		
SIA LNK	1 000	1000		
SIA Pēterona patents	2 000		2000	
SIA Brokeru aģentūra	300	300		
AS SEB banka	1 000			1 000
SIA Tilts	200	200		
SIA M.S. Tehnoloģijas	100			
Kopā	7 600	4 500	2 000	1 000

23. Uzņēmuma darbības turpināšana

Pārskata gadu Uzņēmums ir noslēdzis ar peļņu 4 833 EUR apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs, 31 279 EUR apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka izmantojot Sabiedrības rīcībā esošos finanšu instrumentus, tiks radīti visi priekšnoteikumi sekmīgai Sabiedrības darbības turpināšanai nākotnē.

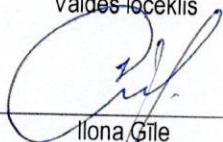
24. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Rīga, 2020.gada 18.februāris



Andris Vītols
Valdes loceklis



Ilona Ģīle
Galvenā grāmatvede