

SIA "DAILES TEĀTRIS"

(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 4000378318)

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

LR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2016

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 loceļi	Andris Vītols
Ziņas par kapitāla daļu turētāju	LR Kultūras ministrija 100 %
Galvenā grāmatvede	Ilona Ģīle
Revidenti	SIA „Aktīvs M Audīts” Reģ.Nr.42403014203 Dārzu iela 18, Rēzekne, LV-4601 Licence Nr.40 Marija Poriete Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 6

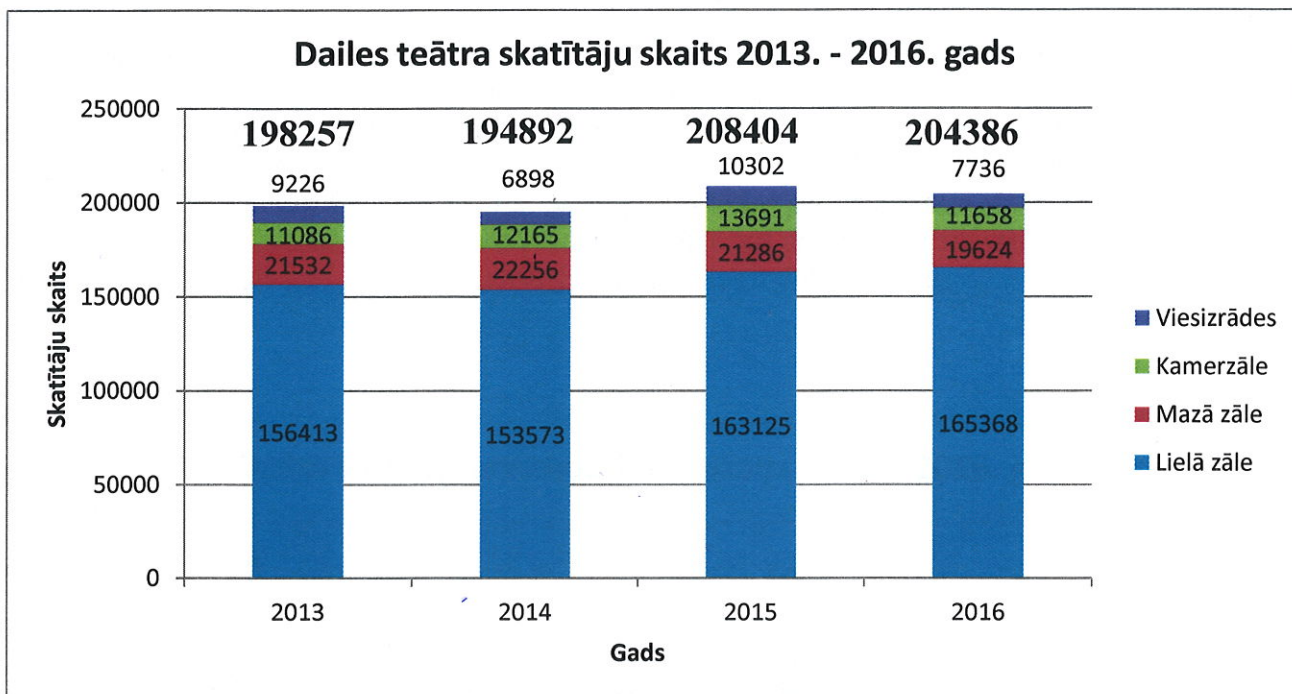
Vadības ziņojums

Darbības rezultāti 2016. gadā

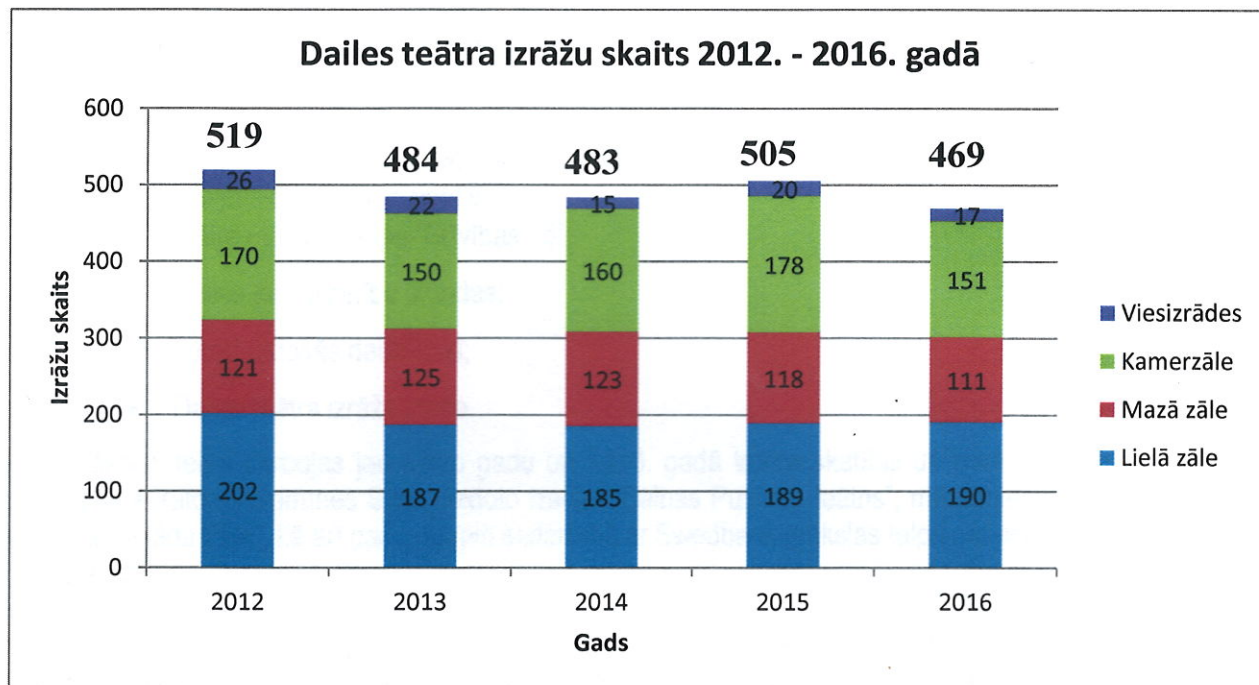
Mākslinieciskā darbība

Pārskata gadā Dailes teātris nodrošinājis veiksmīgu finansiālo un māksliniecisko darbību, atbilstoši teātra vadības vīzijai un saskaņā ar līdzdarbības līgumā “Par atsevišķu valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanu kultūras jomā” (Nr.2.5.-11-25, 2016. gada 18.janvārī), kas noslēgts ar LR Kultūras ministriju, izvirzītajiem valsts pārvaldes uzdevumiem kultūras jomā.

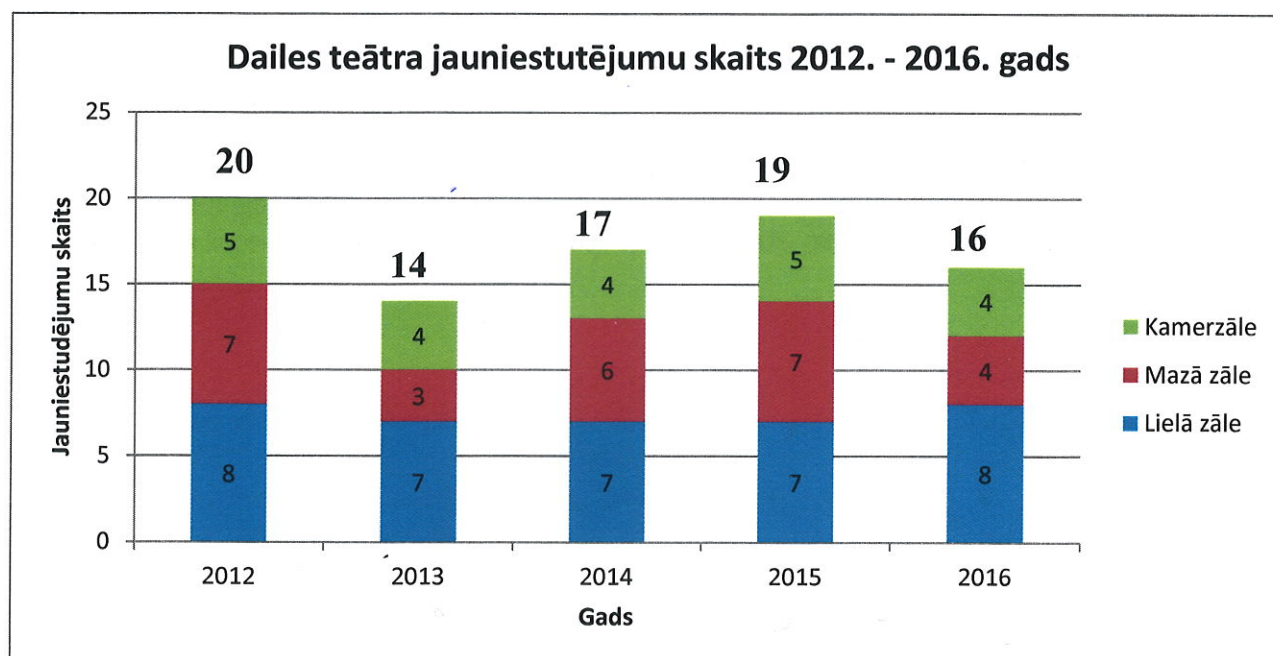
2016. gadā Dailes teātra izrādes trijos stacionārajos spēles laukumos, Dailes teātra ēkā, un viesizrādēs ir noskatījušies 204 386 skatītāji. Lielo zāli ir apmeklējuši 165 368 skatītāji, kas sastāda 81% no kopējā skatītāju skaita, mazo zāli 19 624 skatītāji (10% no kopējā skatītāju skaita) un teātra kamerzāli 11 658 skatītāju (6%). Dailes teātra viesizrādes Latvijas reģionos ir apmeklējuši 7736 skatītāji (2% no kopējā skatītāju skaita). Skatītāju skaits teātra galvenajā spēles laukumā, salīdzinot ar 2015. gadu ir pieaudzis par 2 tūkst., mazajos spēles laukumos un viesizrādēs, tas ir samazinājies par vidēji 2 tūkst. skatītāju, kas saistīts ar mazo formu izrāžu eksperimentālo dabu un līdz ar to lielāku komerciālo risku.



2016. gadā Dailes teātris ir izrādījis 469 izrādes, kas ir par 36 izrādēm mazāk nekā 2015. gadā, tomēr, tā kā šis samazinājums ir noticis teātra mazajās formās un it īpaši kamerzālē, tad tas nav atstājis lielu iespaidu uz kopējo skatītāju skaitu. Dailes teātris turpina savu viesizrāžu programmu Latvijas reģionos un 2016. gadā ir izrādījis 17 viesizrādes, vidēji divas izrādes aktīvās sezonas mēnesī. Kā galvenie šķēršļi, viesizrāžu skaita palielināšanai, ir mināmas grūtības saskaņot stacionārā izrādāmo izrāžu personālu ar viesizrāžu personālu, kā arī to, ka bieži viesizrāžu spēles laukumi nav piemēroti Dailes teātra izrāžu rādīšanai (it sevišķi lielās skatuves izādēm).



2016. gadā Dailes teātra repertuārā ir bijušas 42 izrādes, kas izrādītas vizmaz 4 reizes, no kurām 26 ir iepriekšējo gadu jauniestudējumi un 16 jauniestudējumi, kas iestudēti 2016. gadā. Apmeklētākā izrāde 2016. gadā ir bijusi K.Kizija "Kāds pārlaidās pār dzeguzes ligzdu", kuru 17 izrādēs ir apmeklējuši 16 255 skatītāji. Par tūkstoti mazāk skatītāju ir bijis divām Dž.Dž.Džilindžera iestudētajām izrādēm – "Žanna d'Arka" un "Reāli sliktie puīši". Vēl piecas lielās zāles izrādes ir pulcējušas vidēji 11 tūkst. skatītāju, kas liecina par sabalansētu repertuāru, kad starp izrādēm nav izteiktas līderes, tādējādi nodrošinot vienmērīgu aktieru trupas un mākslinieciiski tehniskā personāla noslodzi. Visvairāk izrādītā izrāde ir P. Timrota iestudētā "Svēta lieta", kas izrādīta 26 reizes.



Dailes teātra izrādes, to veidotāji un aktieri, regulāri tiek nominēti Latvijas galvenajai teātra balvai. 2016. gadā Dailes teātra izrādes un veidotāji tika izvirzīti 13 Spēlmaņu nakts balvām.

Lai veicinātu iedzīvotāju interesi par teātra mākslu un nodrošinātu dažādu kultūras un mākslas nozaru sadarbību, Dailes teātris 2016. gadā ir turpinājis atvērtās teātra telpas stratēģiju, veidojot dažādus ārpusrepertuāra projektus. Galvenie atvērtās telpas darbības virzieni ir:

- teātra mākslas telpa “Brīvības 75”;
- Dailes teātra zinību stundas;
- bērnu radošās darbnīcas;
- Dailes teātra izrāžu skate.

Teātra mākslas telpa darbojas jau sesto gadu un 2016. gadā teātra skatītāji un pārējie interesenti tajā varēja iepazīties ar kuratores Sarmītes Sīles veidoto izstādi “Baibas Puzinas teātris”, mākslinieces Elitas Patmalnieces izstādi “Viena tāda Elita”, kā arī gada nogalē sadarbībā ar Swedbank mākslas telpā norisinājās izstāde – konkurss “Gada glezna”.

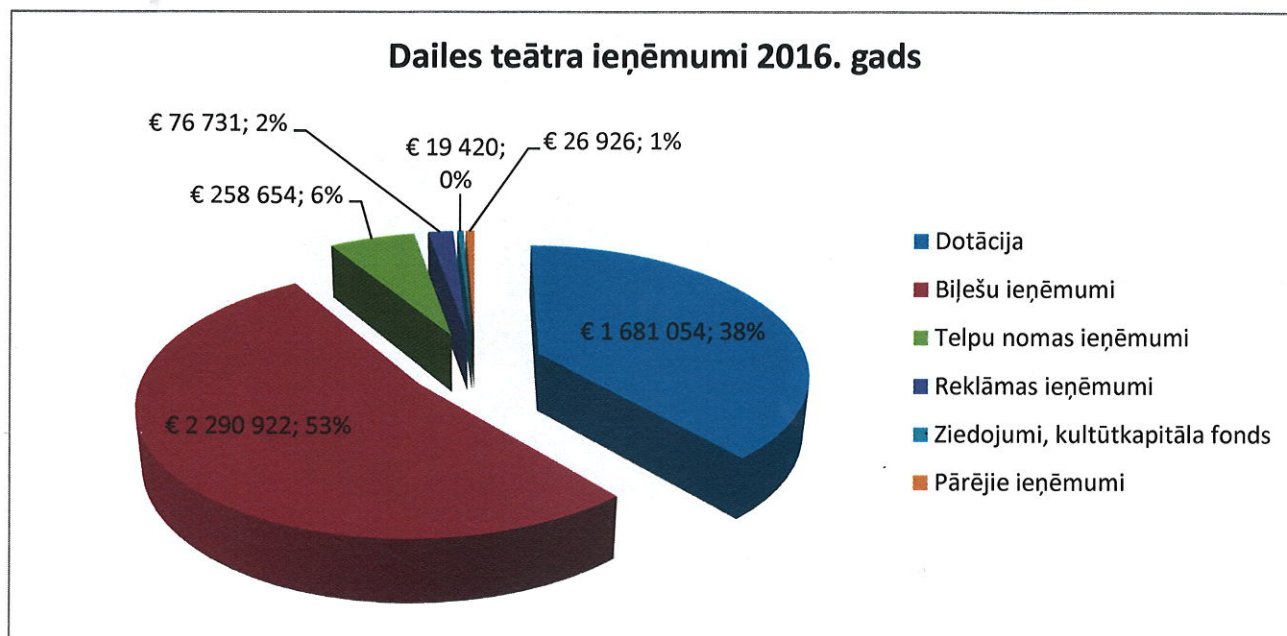
2015. gadā Dailes teātrī tika uzsākts izglītojošais projekts “Dailes teātra zinību stundas”, kas guvis plašu skatītāju atsaucību un tiek turpināts arī 2016. gadā. 2016. gadā notika desmit zinību stundas, kurās Latvijā pazīstamas radošas personības dalījās pieredzē, zināšanās un pārdomās par mākslas un kultūras procesiem.

Lai veicinātu bērnu interesi par teātri, Dailes teātris 2016. gadā sadarbībā ar Latvijas Nacionālo bibliotēku organizēja četras bērnu radošās darbnīcas, kā arī jau tradicionālo pasākumu “Nosvini pirmo skolas dienu kopā ar teātri”, 1.septembrī.

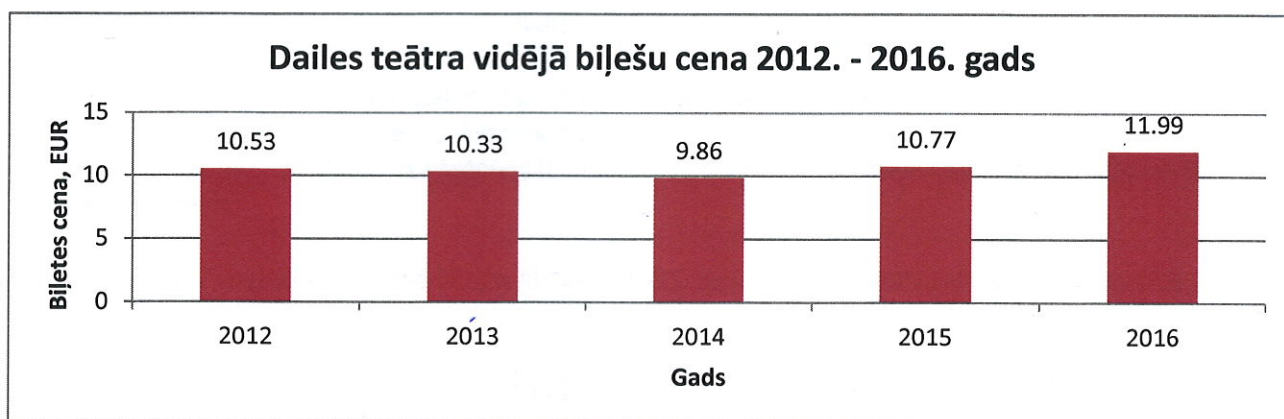
2016. gadā notika otrā Dailes teātra izrāžu skate, ar mērķi sniegt koncentrētu ieskatu teātra mākslinieciskajās tendencēs un gūt atgriezenisku saiti no Latvijas un ārzemju skatītājiem, teātra procesu vērtētājiem un sadarbības partneriem, kas ļauj pilnveidot Dailes teātra starptautisko darbību.

Finanšu darbība

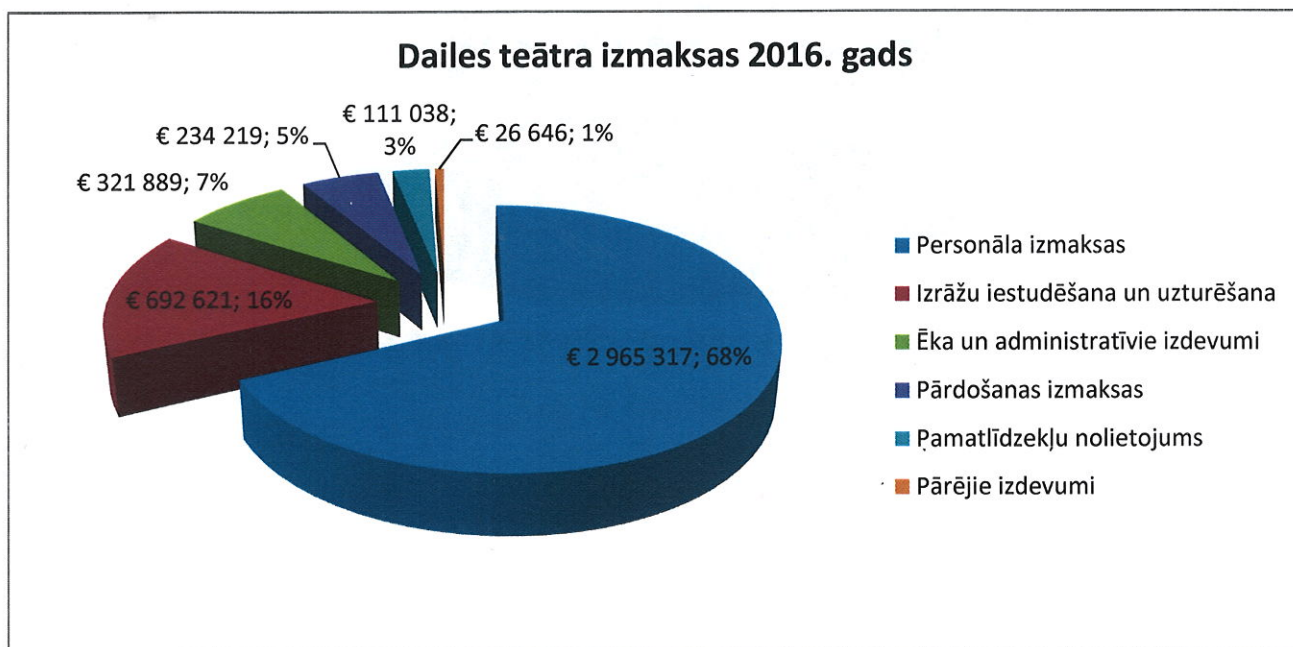
Dailes teātra kopējais apgrozījums 2016. gadā bija 4 353 707 EUR, kas ir par 5% lielāks nekā 2015. gadā. Lielāko īpatsvaru Dailes teātra ieņēmumu struktūrā veido ieņēmumi par pārdotajām izrādēm (53%) un valsts dotācija (38%). Šīs pozīcijas arī veido kopējā apgrozījuma pieaugumu, biļešu ieņēmumi ir pieauguši par 8% un valsts dotācija par 6%. Pārējās ieņēmumu pozīcijas, telpu nomas ieņēmumi, reklāmas ieņēmumi, kā arī ziedojumi veido 9% no ieņēmumu kopsumas un to apjomi ir saglabājušies iepriekšējā gada līmeni.



Lai nodrošinātu teātra saimnieciski ekonomisko darbību, Dailes teātris savu darbību balsta uz māksliniecisko un komerciālo mērķu līdzsvaru, kas tiek panākts ceļot izrāžu kvalitāti un veidojot repertuāru visplašākajam iedzīvotāju lokam. Palielinoties iedzīvotāju maksātspējai, teātra vidējā bilešu cena 2016. gadā ir pieaugusi un sasniedz 11.99 EUR. Vienlaikus, lai veicinātu teātra mākslas pieejamību dažādām sabiedrības grupām, teātris ir izplatījis 12 175 biļetes par pazeminātām cenām dažādu sociāli maznodrošinātu grupu pārstāvjiem, kā arī 2% no bilešu kopapjoma ir izplatījis kā brīvbiļetes labdarības mērķiem.



Izdevumu struktūrā tradicionāli lielākā daļa 68% ir personāla izmaksas, kas 2016. gadā ir pieaugušas par 9% un kurām arī tika tērēts dotācijas un bilešu ieņēmumu pieaugums. Rezultātā personāla vidējā alga ir pieaugusi no 646 EUR 2015. gadā līdz 740 EUR 2016. gadā. Izrāžu iestudēšanai un uzturēšanai tika lietoti 16% no kopējiem izdevumiem, no kuriem 1/3 sastāda autorhonorāri izrāžu radošajām grupām un kurus arī var uzskatīt par personāla izdevumiem. Ēkas un administratīvie izdevumi sastāda 7% un pārdošanas izdevumi 5% no kopējās summas.



Dailes teātra nākotnes darbības plāni

Lai nodrošinātu Dailes teātrim līdzdarbības līgumā izvirzīto stratēģisko uzdevumu izpildi, 2017. gadā teātris iestudēs 14 jaunuzvedumus, starp kuriem četri būs latviešu oriģināldramaturģijas iestudējumi un viens iestudējums veltīts bērnu un jauniešu auditorijai. Lai nodrošinātu repertuāra daudzveidību un māksliniecisko izaugsmi, šo darbu iestudēšanai tiks pieaicināti 12 režisori, kas pārstāv dažādas paaudzes un režijas stilus.

Gatavojoties valsts simtgadei 2018. gadā, teātris, par Kultūras ministrijas piešķirtajiem līdzekļiem, bija izsludinājis latviešu oriģināldramaturģijas konkursu. Konkursa rezultāti tiks apkopoti 2017. gada februārī.

2017. gadā Dailes teātris turpinās savu starptautiskās sadarbības programmu. 2017. gadā paredzēta Dailes teātra izrādes "Ja tevis nebūtu" viesizrādes Luksemburgā un Vācijā. Kā viesrežisori 2017. gadā tiks pieaicināti jau publikai pazīstamie A.Morfovs (Bulgārija), R.Atkučūns (Lietuva), kā arī pirmo reizi Dailes teātrī izrādes režiju veidos režisors no Vācijas F.Hoiels.

2017. gada aprīlī norisināsies trešā izrāžu skate ar mērķi iepazīstināt ārzemju un pašmāju skatītājus un teātra speciālistus ar Dailes teātra labākajām izrādēm.

Lai veicinātu kultūrizglītību un radītu padziļinātu interesi par teātra mākslu Dailes teātris 2017. gadā turpinās aizsāktās ārpusrepertuāra aktivitātes:

- izstādes mākslas telpā "Brīvības 75";
- bērnu radošās darbnīcas;
- Dailes teātra zinību stundas.

Riski

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



SIA AKTĪVS M AUDITS

Reģ. Nr.42403014203

Dārzu 18, Rēzeknē,

LV-4601

Tālr. 64622151

Revidentu ziņojums uzņēmā vadībai

VSIA "DAILES TEĀTRIS"

Balstoties uz 2016.gada revīzijas rezultātiem

Stratēģiskie riski	
Iedzīvotāju pirktspējas risks	Biļešu 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.

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 ārpakalpojumu sniedzējiem

Finanses	
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, VSAOI autoriem

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

Finanšu rādītāju analīze

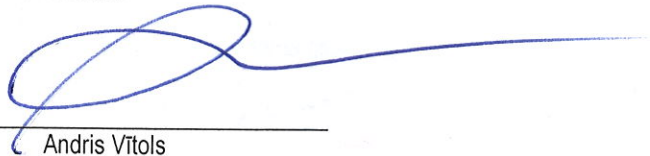
	2014	2015	2016
Rentabilitāte			
Realizācijas rentabilitāte	-0.22%	0.18%	0.08%
Pašu kapitāla rentabilitāte	-125.18%	1.07%	2.73%
Aktīvu rentabilitāte	-1.17%	0.04%	0.23%
Ilgtermiņa ieguldījumu aprīte	10.7	7.4	6.7
Krājumu aprīte	6.28	9.26	8.94
Visu aktīvu aprīte	3.71	3.01	2.94
Likviditāte			
Kopējā likviditāte	0.7	0.6	0.6
Tekošā likviditāte	0.15	0.10	0.08
Finansēšana un maksāspēja			
Finanšu atkarības koeficients	99.51	26.01	10.98
Finanšu neatkarības koeficients	1%	4%	8%

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. 2016. gadā tika palielināts teātra pamatkapitāls, tāpēc, lai arī teātris strādāja ar peļņu, šis rādītājs ir samazinājies. Aktīvu rentabilitāte uzrāda pieaugošu tendenci pēdējo trīs gadu laikā, tomēr neatbilst pieņemtajam rādītājam 5-6%. Ilgtermiņa ieguldījumu koeficients uzrāda, ka teātrim vajadzētu vairāk ieguldīt pamatlīdzekļos, tomēr arī šeit ir vērojama pozitīva tendence tuvoties vispārpieņemtajam rādītājam 3-3.4 %.

Likviditātes rādītāji neatbilst pieņemtajam rādītājam virs 1, tomēr jāņem vērā, ka teātris ieņēmumus no skatītāja saņem avansā un iegulda nākošo izrāžu veidošanā.

Pozitīvu tendenci uzrāda finansēšanas un maksāspējas rādītāji. Finanšu atkarības rādītājs pēdējo trīs gadu laikā ir būtiski samazinājies (norma – jo zemāks, jo labāk) un finanšu neatkarības koeficients pieaudzis, lai arī nesasniedz vispār pieņemto normu 30%.

Rīga, 2017.gada 27.martā



Andris Vītols
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums:	1	2 549 576	2 359 086
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 775 782)	(3 581 643)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(1 226 206)	(1 222 557)
Pārdošanas izmaksas	3	(296 595)	(286 937)
Administrācijas izmaksas	4	(258 040)	(222 369)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 804 131	1 769 390
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(21 313)	(33 214)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 977	4 313
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(11 618)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis		-	7 616
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 977	311
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 977	311

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2017. gada 27. martā

Andris Vītols
Valdes loceklis

Ilona Ģīle
Galvenā grāmatvede

Bilance**AKTĪVS**

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		95	267
KOPĀ		95	267
Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		153 572	77 735
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		229 230	241 250
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	996
KOPĀ		382 802	319 981
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		382 897	320 248
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		101 422	93 728
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		317 301	287 635
Avansa maksājumi par krājumiem		3 738	5 598
KOPĀ		422 461	386 961
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		11 868	20 106
Citi debitori		20 894	8 028
Nākamo periodu izmaksas		5 808	6 357
KOPĀ		38 570	34 491
Nauda			
		23 863	40 817
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		484 894	462 269
KOPĀ AKTĪVS		867 791	782 517


Bilance

PASĪVS

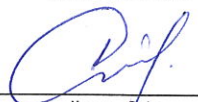
	Piezīme	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	54 228	14 228
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 736	
Pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		14 467	(5 229)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 977	311
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		72 409	9 311
UZKRĀJUMI			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	21	-	71 704
KOPĀ UZKRĀJUMI		-	71 704
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		-	395
Atliktā nodokļa saistības		-	19 665
KOPĀ		-	20 060
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		447 021	397 110
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		32 074	63 742
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	128 466	106 813
Pārējie kreditori	23	16 889	6 583
Nākamo periodu ieņēmumi	24	86 546	104 894
Uzkrātās saistības	25	84 386	2 300
KOPĀ		795 382	681 442
KOPĀ KREDITORI		795 382	701 502
KOPĀ PASĪVS		867 791	782 517

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Rīga, 2017.gada 27.martā



Andris Vītols
Valdes loceklis



Ilona Čīle
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 977	4 313
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	111 038	111 864
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	172	1 427
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		15 245
ieņēmumos atzītā subsīdiju, ziedojumu un dāvinājumu daļa	(1 681 619)	(1 658 844)
izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		76
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(1 568 432)	(1 525 919)
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(4 079)	16 357
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(35 500)	114 573
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	41 841	(186 436)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 566 170)	(1 581 425)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(11 618)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 566 170)	(1 593 043)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(172 123)	(100 011)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(172 123)	(100 011)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	40 000	-
Izmaksātās dividendes	(280)	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 681 619	1 658 844
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 721 339	1 658 844
Pārskata gada neto naudas plūsma	(16 954)	(34 210)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	40 817	75 027
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	23 863	40 817

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Rīga, 2017. gada 27. martā



Andris Vītols
Valdes loceklis



Ilona Čīle
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
2014. gada 31. decembrī	14 229	-	-	6 037	(11 266)	9 000
Daļu/ akciju emisija						-
Pamatkapitāla denominācija no LVL uz EUR	-1		1.	-	-	-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale	-	-	-	(11 266)	11 266	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi	-	-	-		311	311
2015. gada 31. decembrī	14 228	-	1	(5 229)	311	9 311
Daļu/ akciju emisija	40 000					40 000
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	1 736	-	-	-	1 736
Dividenžu izmaksa	0	-	-	-	(280)	(280)
Iepriekšējā gada peļņas / zaudējumu sadale	-	-	-	311	(311)	-
Atliktā nodokļa pārklassifikācija	-	-	-	-	19 665	19 665
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi	-	-	-	-	1 977	1 977
2016. gada 31. decembrī	54 228	1 736	1	(4 918)	21 362	72 409

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2017.gada 27.martā



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 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim.

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

Naudas plūsmas pārskats sagatavots izmantojot netiešo metodi.

Izmaiņas grāmatvedības politikā un posteņu pārklasifikācija

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēja Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas".

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzināmos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji nav savstarpēji salīdzināmi, kā to paredz Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² punkts.

Finanšu pārskata postenis	2016 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2016 pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Bilance</i>			
Citi uzkrājumi	-	(71704)	71 704
Uzkrātās saistības	84 386	71 704	12 682
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14 747	19 665	(4 918)
Atliktā nodokļa saistības	-	(19 665)	19 665

2016.gadā tika veikta Dailes teātra grāmatvedības politikas maiņa – kultūras ministrijas dotācijas deleģēto kultūras funkciju veikšanai, netiek uzrādītas neto apgrozījumā, bet postenī – pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi (skat. piezīmi n. 3)

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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 atsaucis kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucis 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.

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 pamatlīdzekļi 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 **150 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	-	- 4%
Skatuves apgaismojuma un skaņu iekārtas, skaiļošanas 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 naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā 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 tpašuma 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 tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie 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 ceļos 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 izgaismošana, 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

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 apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

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 ģeometriskajām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā ģeometriskajai 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 nomnieka ģeometriskajam, 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 ģeometriskajām 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 pārlicēbībai par iespēju Uzņēmumam 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 tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar ģeometriskajām 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.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka (akcionāra) tiesības saņemt dividendes.

Valdības dotācijas

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

Minētie rezultātīvie 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.

Ziedojumi

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

Summu pārklasifikācija.

Sakarā ar jauna likuma „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” spēkā stāšanos spēkā, sākot ar 2016. gada pārskatu, veikta atsevišķu bilances posteņu summu pārklasifikācija.

Atvaļinājumu rezerves, kas iepriekš uzskaitītas postenī “Citi uzkrājumi”, pārklasificēts uz posteni “uzkrātās saistības”. (skat. piezīmi n. 19). Attiecīgi 2016.gada deklarācijā par pārklasificēto summu samazina ar UIN apliekamais ienākumu.

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem**Sadalījumā pa saimnieciskās darbības veidiem**

	2016	2015
ieņēmumi no biješu pārdošanas	2 290 922	2 106 587
ieņēmumi par telpu nomu	258 654	252 499
KOPĀ:	2 549 576	2 359 086

2016.gadā tika veikta grāmatvedības politikas maiņa – kultūras ministrijas dotācijas deleģēto kultūras funkciju veikšanai, netiek uzrādītas neto apgrozījumā, bet postenī – pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

PZA POSTEŅI	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Neto apgrozījums, t.sk.	4 026 876	(1 667 790)	2 359 086
ieņēmumi no biješu pārdošanas	2 106 587	-	2 106 587
ieņēmumi par telpu nomu	252 499	-	252 499
KM dotācija pamatdarbībai no valsts budžeta apakšprogrammas "Māksla un literatūra"	1 588 644	(1 588 644)	-
ieņēmumos ieskaitītā KM dotācija kapitālieguldījumiem	79 146	(79 146)	-
Pārējie ieņēmumi	101 600	1 667 790	1 769 390

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

Izmaksu posteņi	2016	2015
Mākslinieciskā personāla izmaksas:		
- darba algas	1 561 023	1 441 063
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	343 428	323 956
Apkalpojošā personāla izmaksas		
- darba algas	268 521	232 303
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 743	50 900
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	11 382	15 245
Uzveduma līdzekļu apstrāde	477 484	528 732
Izrāžu uzturēšanas izmaksas	163 001	155 252
Autoratlīdzības	391 968	389 443
Pamatlīdzekļu nolietojums	111 038	111 863
Komunālie maksājumi	213 194	209 533
Ēkas uzturēšanas izdevumi	77 318	42 012
Transporta izdevumi	34 610	37 739
Instrumentu remonts, īres izmaksas	4 207	3 899
Telpu nomas maksa viesizrādēs	3 029	3 832

VSIA „DAILES TEĀTRIS”

Adrese: Brīvības iela 75, Rīga

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003783138

2016. gada pārskats

EUR

Komandējuma izdevumi	8 853	7 515
Veselības un nelaimes gadījumu apdrošināšana	26 361	17 177
Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa	10 291	2 562
Darba drošības izmaksas	2 351	2 346
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 637	4 532
Valsts riska nodeva	1 008	991
Pārējie izdevumi	5 335	748
KOPĀ:	3 775 782	3 581 643

5. Pārdošanas izmaksas

Izmaksu posteņi	2016	2015
Mārketinga personāla izmaksas:		
- darba algas	50 686	47 997
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 690	11 088
Reklāmas izmaksas	91 350	95 586
Bīļešu tirdzniecības izmaksas	139 122	128 097
Reprezentācijas izmaksas	3 747	4 169
KOPĀ:	296 595	286 937

6. Administrācijas izmaksas

Izmaksu posteņi	2016	2015
Administrācijas personāla izmaksas:		
- darba algas	185 846	162 370
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 465	31 471
Biroja izmaksas	6 454	4 722
Sakaru izdevumi	3 114	3 029
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 940	2 774
Administrācijas pakalpojumi no malas	1 108	1 922
Datortehnikas apkalpošanas izdevumi	13 357	13 676
Datorprogrammu nolietojums	172	1 427
Konta apkalpošanas izmaksas	1 584	978
KOPĀ:	258 040	222 369

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

ieņēmumu posteņi	2016	2015
KM dotācija pamatdarbībai no valsts budžeta apakšprogrammas "Māksla un literatūra"	1 650 619	1 588 644
ieņēmumos ieskaitītā KM dotācija kapitālieguldījumiem	18 855	20 346
KM dotācija vienreizējiem pasākumiem	11 580	58 800
Kultūrkapitālfonda finansējums	16 420	8 400
Ziedojumi	3 000	3 000
Reklāmas ieņēmumi	76 731	63 283
ieņēmumi par autoratlīdzību apkalpošanu	13 866	16 468
ieņēmumi par izrādes licenci	4 704	7 056
ieņēmumi par kostīmu, rekvizītu nomu	1 496	1 450
Tehniskā aprīkojuma noma	5 550	-
Pārējie ieņēmumi	1 310	1 943
KOPĀ:	1 804 131	1 769 390

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu posteņi	2016	2015
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas ,neto	-	76
Nokavējuma nauda	3 475	12 783
Apmācības, kursi	1 629	4 151
Bēru pabalsti	3 450	2 347
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	-	4 210
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	243	959
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	12 516	8 688
KOPĀ:	21 313	33 214

9. Peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Uzņēmuma valde iesaka pārskata perioda peļņu atstāt uzņēmuma rīcībā.

VSIA „DAILES TEĀTRIS”

Adrese: Brīvības iela 75, Rīga

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003783138

2016. gada pārskats

EUR

10. Darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	233	229
KOPĀ:	233	229

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2016	2015
Atlīdzība par darbu	2 065 454	1 876 034
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	458 326	417 415
KOPĀ:	2 523 780	2 293 449

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2016	2015
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	31 772	22 981
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 495	4 495
KOPĀ:	39 267	27 476

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā:

	2016	2015
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	232	228
KOPĀ:	233	229

12. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2014. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	14 628	14 628
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(12 934)	(12 934)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 694	1 694
2015. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 694	1 694
legāde		
Izslēgšana	(464)	(464)
Amortizācija	(1 427)	(1 427)
Vērtības samazinājums	464	464
Bilances vērtība 31. decembrī	267	267
2015. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	14 164	14 164
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(13 897)	(13 897)
Bilances vērtība 31. decembrī	267	267
2016. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	267	267
legāde		
Izslēgšana		
Amortizācija	(172)	(172)
Vērtības samazinājums		
Bilances vērtība 31. decembrī	95	95
2016. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	14 164	14 164
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(14 069)	(14 069)
Bilances vērtība 31. decembrī	95	95

VSIA „DAILES TEĀTRIS”

Adrese: Brīvības iela 75, Rīga

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003783138

2016. gada pārskats

EUR

13. Pamatlīdzekļi

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2014. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	531 515	1 544 761	686		2 076 962
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(440 052)	(1 305 000)			(1 745 052)
Bilances vērtība 31. decembrī	91 463	239 761	686	-	331 910
2015. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	91 463	239 761	686		331 910
legāde	31 069	68 632		996	100 697
Pašizmaksā iekļauti izņēmumu procenti					
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(49 712)	(4 349)	(686)		(54 747)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	49 712	4 272			53 984
Pārvērtēšana					-
Pārvietošana					-
Nolietojums	(44 797)	(67 066)			(111 863)
Vērtības samazinājums					-
Bilances vērtība 31. decembrī	77 735	241 250	-	996	319 981
2015. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	512 872	1 609 044	686	996	2 123 598
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(435 137)	(1 367 794)	-686		(1 803 617)
Bilances vērtība 31. decembrī	77 735	241 250	-	996	319 981
2016. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	77 735	241 250		996	319 981
legāde	117 290	55 066			172 356
Pašizmaksā iekļauti izņēmumu procenti					
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība		(16 432)			(16 432)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		16 432			16 432
Pārvērtēšana	2 500				2 500
Pārvietošana				(996)	(996)
Nolietojums	(43 953)	(67 086)			(111 039)
Vērtības samazinājums					-
Bilances vērtība 31. decembrī	153 572	229 230	-	-	382 802
2016. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	632 662	1 647 678			2 280 340
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(479 090)	-1 418 448			(1 897 538)
Bilances vērtība 31. decembrī	153 572	229 230	-	-	382 802

2016.gada janvārī tika pārvērtēta automašīna, tā bija pilnībā noamortizējusies. Pārvērtētā summa 2500 EUR, derīgais lietošanas laiks 3 gadi. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā rezerve tiek samazināta vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu. Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 6. panta piektajai daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, neņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas (izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu) rezultātus.

14. Krājumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	84 469	77 076
Inventārs	16 953	16 652
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Materiālie inscenējuma līdzekļi, t.sk.,	109 161	73 406
- kostīmi	14 080	11 745
- dekorācijas	91 859	58 614
- rekvizīti	2 408	2 171
- parūkas	814	876
Nemateriālie inscenējuma līdzekļi	208 140	214 229
Avansa maksājumi par precēm	3 738	5 598
KOPĀ:	422 461	386 961

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 repertuāra esošām izrādēm, kā arī nemateriālie inscenējuma līdzekļi.

15. Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini ar norēķinu personām	6	648
Drošības nauda	16	16
PVN no avansiem	5 586	2 311
LTDS parāds	3 630	5 053
UIN pārmaxsa	11 656	-
KOPĀ:	20 894	8 028

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Apdrošināšanas maksājumi	1 640	2 730
Abonēšanas izdevumi	1 016	3 090
Grāmatvedības datorprogrammas kodu uzturēšana	1 065	-
Reklāma nākamā gada izrādēm	2 087	537
KOPĀ:	5 808	6 357

17. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2016.	31.12.2015.
Nauda bankā	23 694	39 646
Nauda kasē	169	1 171
KOPĀ:	23 863	40 817

18. Daļu / akciju kapitāls

Kultūras Ministrija 2016.gada 3.jūnijā pieņēma lēmumu Nr. 2.5-3-52, ar kuru noteica, ka VSIA "Dailes teātra" pamatkapitāls tiek palielināts, ievērojot šādus nosacījumus:

- pamatkapitāls tiek palielināts par 40 000 EUR
- daļas nominālvērtība: saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrības pārvaldības likuma 59.panta otro daļu Sabiedrības kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR.
- LR UR ar lēmumu Nr. 6-12/111827 no 22.06.16. reģistrēja statūtu grozījumus un pamatkapitāla izmaiņas: parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 54 228 EUR.

19. Uzkrājumi

	31.12.2016.	Izmaiņas pēc pārklasifikācijas	31.12.2015.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	(71 704)	71 704
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	71 704	71 704	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem aprēķinātas par 2016.gadu	11 382	-	-
Uzkrātās saistības revidenta apmaksai	1 300	-	2 300
KOPĀ:	84 386	-	74 004

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek aprēķināti katram konkrētam darbiniekam, pamatojoties uz neizmantoto dienu skaitu un vidējo darba algu, pievienojot uzkrājuma summai darba devēja sociālos maksājumus. 2016.gadā tika veikta bilances posteņa "Uzkrājumi" pārklasifikācija.

20. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Avanss par biļešu pārdošanu par izrādēm, kas vēl nav notikušas	414 834	383 796
Avansa maksājumi par telpu nomu	32 187	13 314
KOPĀ:	447 021	397 110

21. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļi	Atlikums 01.01.16.	Aprēķināts 2016. gadā	Nokavējuma nauda	Samaksāts 2016.gadā	Atlikums 31.12.16.
PVN	8 275	83 260	795	(75 930)	16 400
VSAOI	48 796	662 302	807	(654 074)	57 831
IIN	40 344	482 668	1 803	(471 437)	53 378
Riska nodeva	84	1 008	-	(1 006)	86
UIN *	9 314	-	-	(20 970)	(11 656)
Vieglo transportlīdzekļu nodoklis un transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	771	-	-	771
Kopā	106 813	1 230 009	3 405	(1 223 417)	116 810

- UIN pārmaxsa uzrādīta postenī "Citi debitori".

22. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini par autoratlīdzībām	15 904	6 531
Norēķini ar arodbiedrību	397	-
Norēķini par izpildrakstiem	427	-
Norēķini ar norēķinu personām	-	52
Citi	161	-
KOPĀ:	16 889	6 583

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Ieņēmumi par 2015/2016 gada sezonas abonementiem	86 150	86 038
Nākamo periodu ieņēmumi no KM finansējuma pamatlīdzekļiem (īstermiņa)	396	18 856
KOPĀ:	86 546	104 894
	31.12.2016.	31.12.2015.
Nākamo periodu ieņēmumi no KM finansējuma pamatlīdzekļiem (ilgtermiņa)	-	395
KOPĀ:	-	395

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	83 086	-
Citas saistības	1 300	2 300
KOPĀ:	84 386	2 300

25. Finanšu palīdzība, ziedojumi un dāvinājumi

	2016.	2015.
Valsts dotācija pamatdarbības nodrošināšanai	1 662 199	1 647 444
Kultūrkapitālfonda finansējums	16 420	8 400
SEB bankas ziedojums	3 000	3 000
KOPĀ:	1 681 619	1 658 844

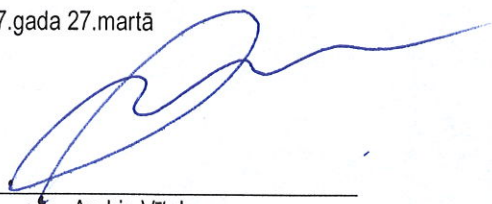
26. Uzņēmuma darbības turpināšana


Pārskata gadu Uzņēmums ir noslēdzis ar peļņu 1 977 eiro apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs, 72 409 EUR apmērā. 2016.gadā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts par 40 000 EUR, tās dalībniekam veicot iemaksu pamatkapitālā. Sabiedrības vadība uzskata, ka izmantojot Sabiedrības rīcībā esošos finanšu instrumentus, tiks radīti visi priekšnoteikumi sekmīgai Sabiedrības darbības turpināšanai nākotnē.

27. 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, 2017.gada 27.martā


Andris Vītols
Valdes loceklis


Ilona Ģīle
Galvenā grāmatvede