

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Dailes teātris"
(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003783138)

2021. GADA PĀRSKATS

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

Rīga, 2022

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4 - 10
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance	12 - 13
Finanšu pārskata pielikums	14 - 24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	25 - 27

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Dailes teātris"
Komersanta veids	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, 2.0 red.)
Valdes loceklis	Juris Žagars
Finanšu direktors	Normunds Matutis
Ziņas par kapitāla daļu turētāju	Latvijas Republikas Kultūras ministrija 100 %
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris
Revidenti	Moore Rīga Ltd. SIA Reģ.Nr.40003144826 Āraišu iela 13, Rīga, LV-1006 Licence Nr.87 Viktorija Usoviča Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 109

Vadības ziņojums

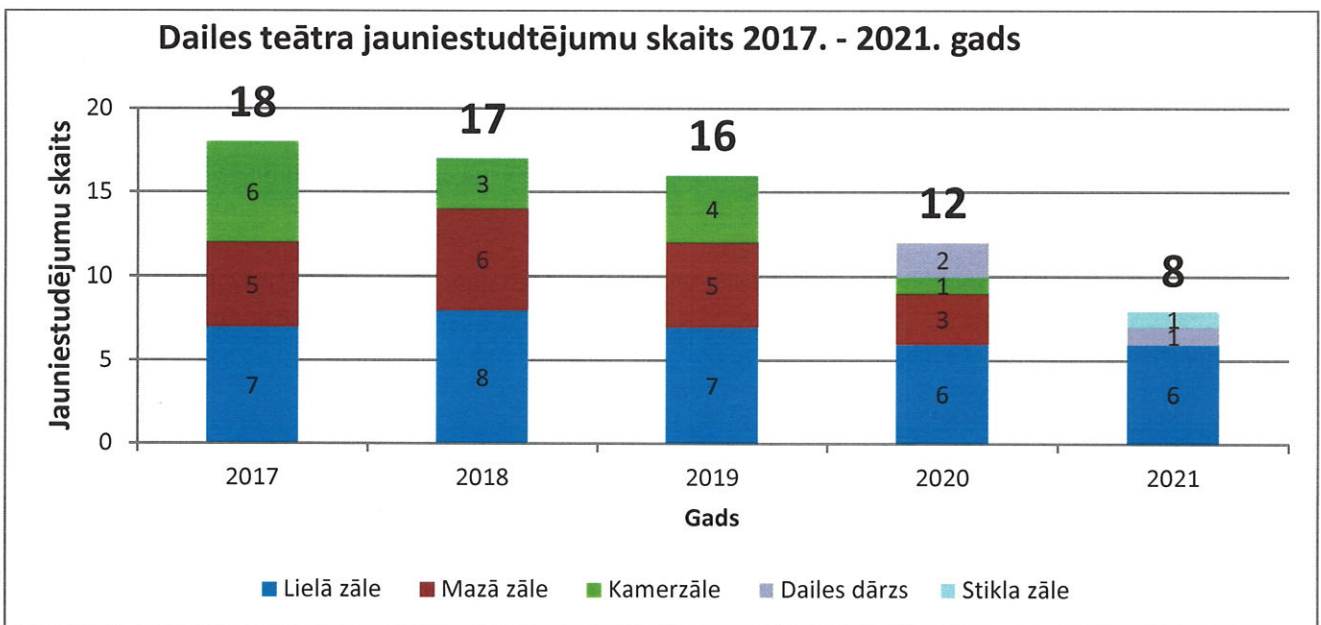
Darbības rezultāti 2021. gadā

Mākslinieciskā darbība

2021.gadā Dailes teātris ir iestudējis 8 jauniestudējumus. Neraugoties uz to, ka Covid-19 pandēmijas radītie apstākļi, ierobežojumi un nenoteiktība lika vairākkārt pārplānot darbības procesus, teātrim ir izdevies konstruktīvi fokusēties uz savu mērķi - veicināt garīgi pilnvērtīgu, ekonomiski aktīvu sabiedrību, nodrošinot tās kultūrizglītības un atpūtas iespējas. Jauniestudējumus veidojuši 7 Latvijas režisori, kā arī Ungāru viesrežisore ar radošo komandu, prioritāri izvēloties mūsdienu drāmas iestudējumus.

Pirmizrādi ar skatītājiem piedzīvoja Māras Zālītes “Smilgjis” Viestura Kairiša režijā, gūstot spožus panākumus gan teātra profesionāļu vērtējumā – Spēlmaņu nakts Grand prix balvu, gan LSM gada balvu “Kilograms kultūras”, gan skatītāju ovācijas un atzinību.

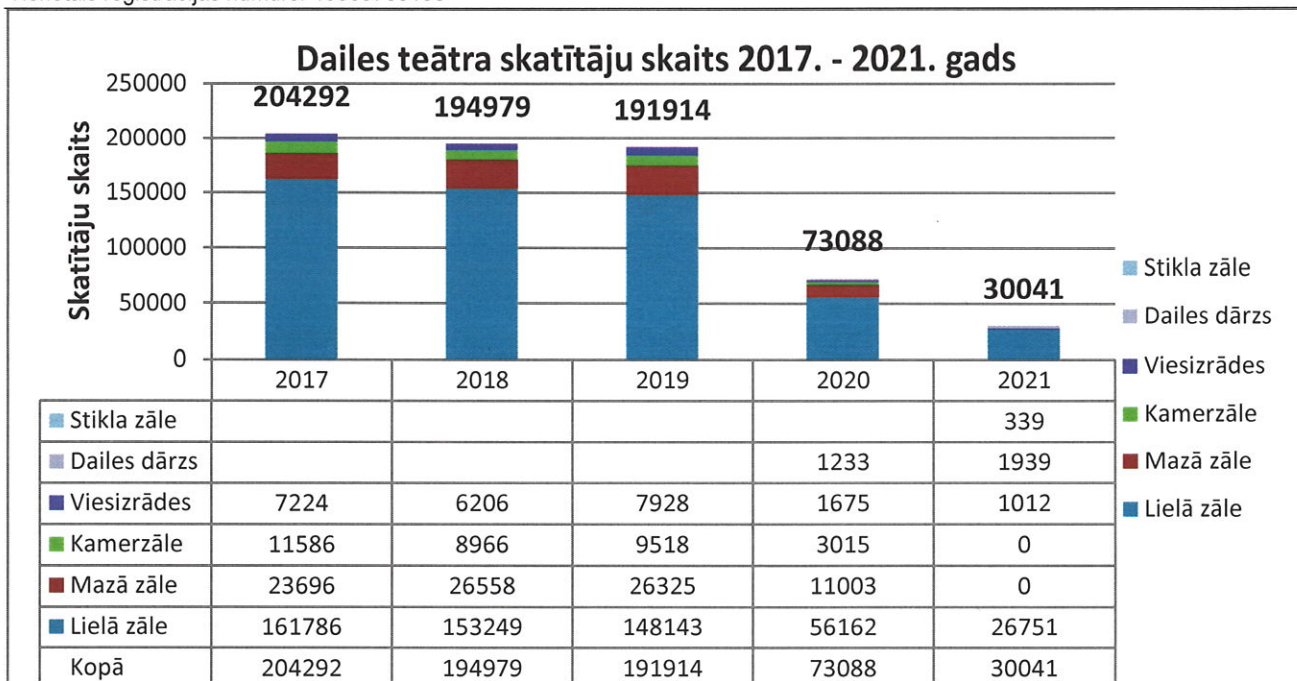
Pilnveidojot āra spēles laukumu Dailes dārzā, vasarā tika iestudēts koncertcikls “Dailes kanons”, kurā uzmirdzēja Dailes teātra dažādu paaudžu spilgtākās aktieru personības.



2021.gadā Dailes teātra izrādes ir noskatījušies 30 041 skatītāji, kas ir par 59% mazāk, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Gada pirmajā pusē, kā arī vienu mēnesi rudenī, izrādes nevarēja notikt vispār, atlikušajā periodā skatītāju skaits tika ierobežots. Ierobežojumu dēļ viens no jaunizveidotā spēles laukuma - Stikla zāles -plānotajiem jauniestudējumiem tika pārcelts uz Lielo zāli.

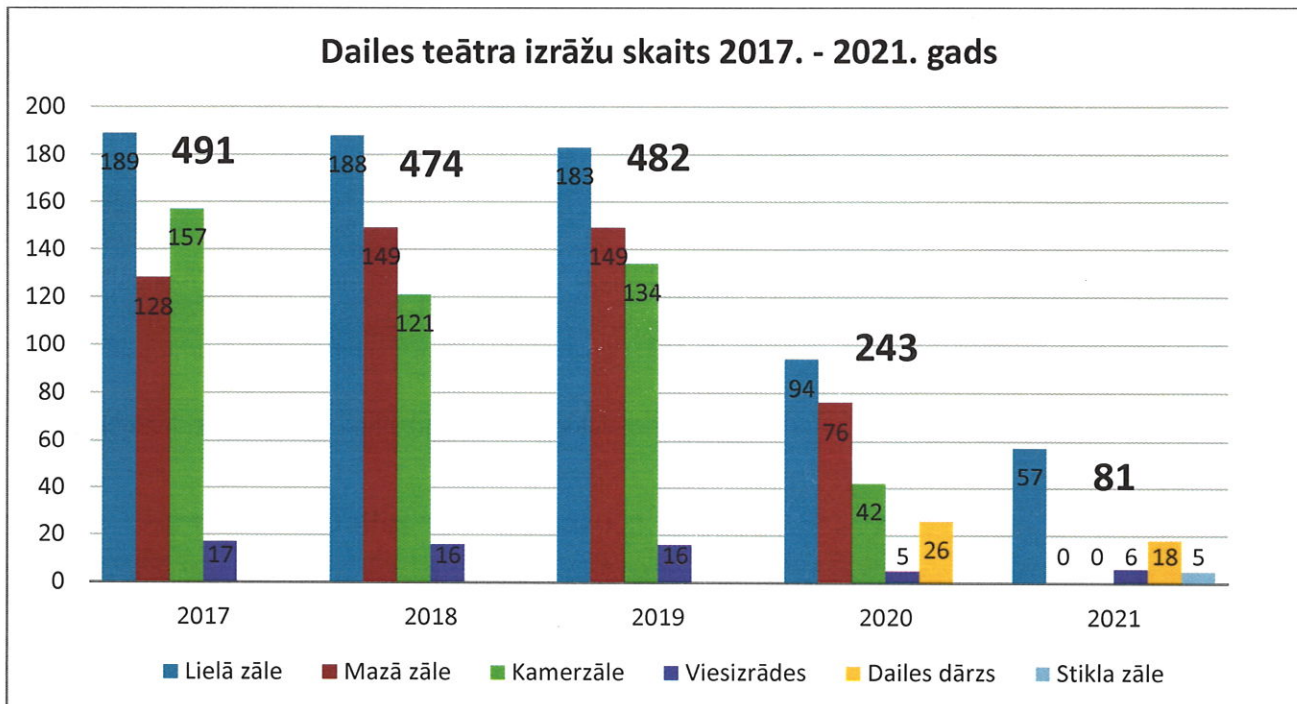
26 751 jeb 89% no visiem skatītājiem apmeklēja izrādes Lielajā zālē, 1 939 jeb 7% Dailes dārzā, 339 jeb 1% Stikla zālē.

Lai nodrošinātu profesionālās teātra mākslas pieejamību Latvijas reģionos, Dailes teātris ir devies viesizrādēs uz Latvijas novadiem. 2021. gadā Dailes teātra viesizrādes Latvijas reģionos ir noskatījušies 1 012 skatītāji (3% no kopējā apmeklētāju skaita).



Pandēmijas ietekmē plānotais nospēlēto izrāžu skaits ir sarucis līdz 86, izrādes ir spēlētas ar 84% piepildījumu, lielajā zālē izrādot 57 izrādes, Dailes dārzā 18 izrādes, Stikla zālē, kurā izrāžu norisi jau divas nedēļas pēc atklāšanas paralizēja pandēmijas ierobežējumi, tikai 5 izrādes. Dailes teātris 2021.gadā ir devies viesizrādēs 6 reizes.

Ir nospēlētas 4 izrādes bērnu un jauniešu auditorijai.



Pieprasītākās izrādes 2021.gadā Lielajā zālē bija "Trīs draugi" Regnāra Vaivara režijā – tika nospēlētas 12 izrādes ar 6 675 skatītājiem, un Viestura Kairiša iestudētais "Smiļģis" – 11 izrādes ar 5 698 skatītājiem.

Populārākais koncertikla Dailes kanons Viestura Kairiša režijā iestudējums bija ar Ausmas Kantānes, Ilzes Ūzules-Skrastiņas un Maestro Raimonda Paula piedalīšanos – tika nospēlētas 5 izrādes ar 684 skatītājiem.

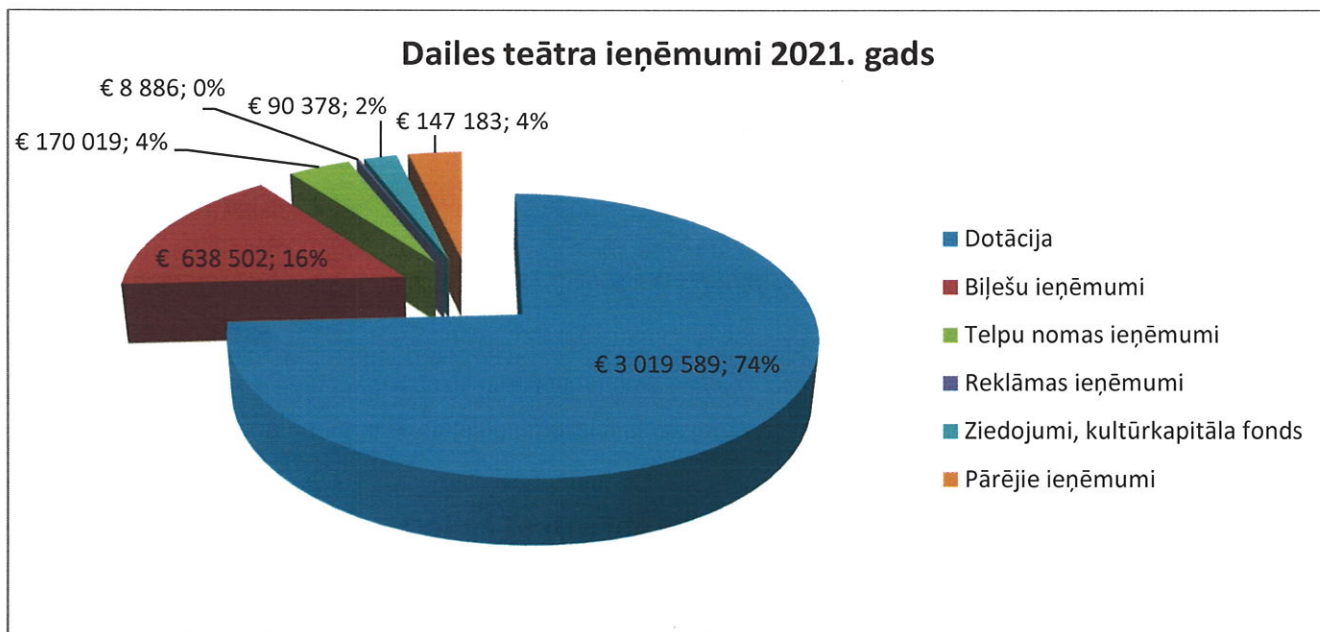
Finanšu darbība

Pandēmijas laikā valsts dotācija ir bijusi galvenais Dailes teātra ieņēmumu avots, sastādot 74% no kopējiem ieņēmumiem, ļaujot teātrim gan izdzīvot krīzē, gan turpināt māksliniecisko darbību, iestudējot izrādes.

Biļešu ieņēmumu īpatsvars, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, ir samazinājies, veidojot 16% pienesumu, iepriekšējo 23% vietā.

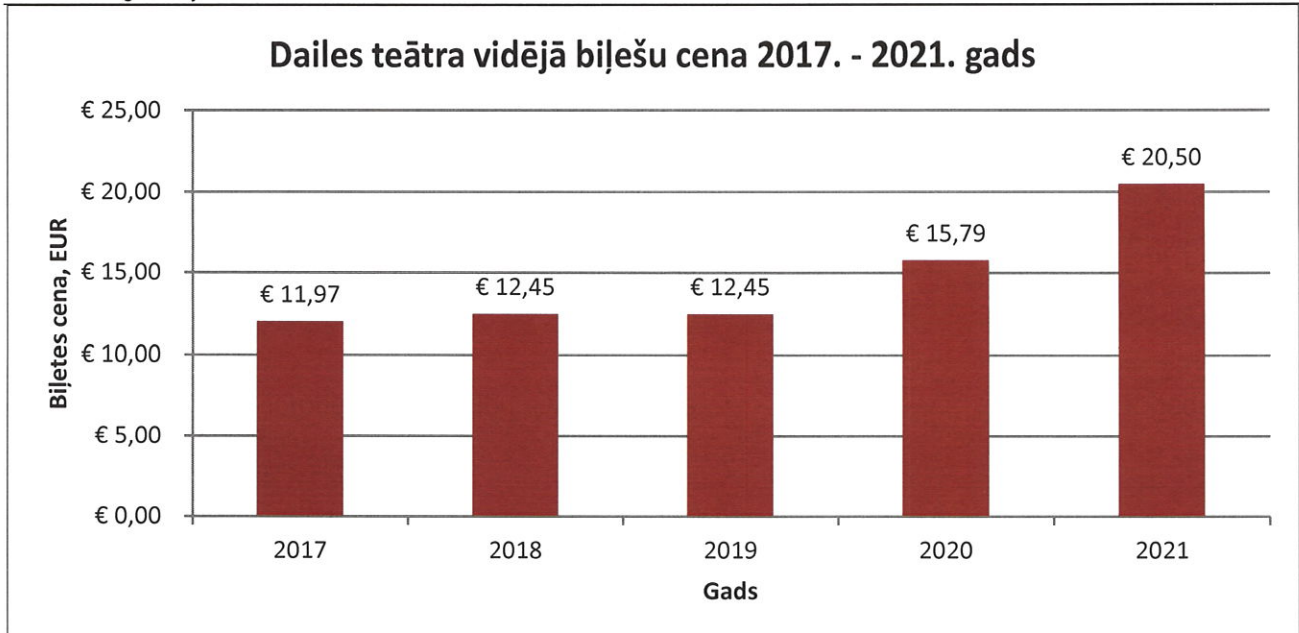
Trešais lielākais Dailes teātra ieņēmumu avots ir telpu nomas pakalpojumi, kas teātra budžetā sastāda 4%.

Reklāmas ieņēmumi, ziedojumi un Valsts Kultūrkapitāla fonda atbalsts kopā veido 2% īpatsvaru no kopējiem ieņēmumiem, ļaujot teātrim realizēt papildus mākslinieciskās inovācijas.



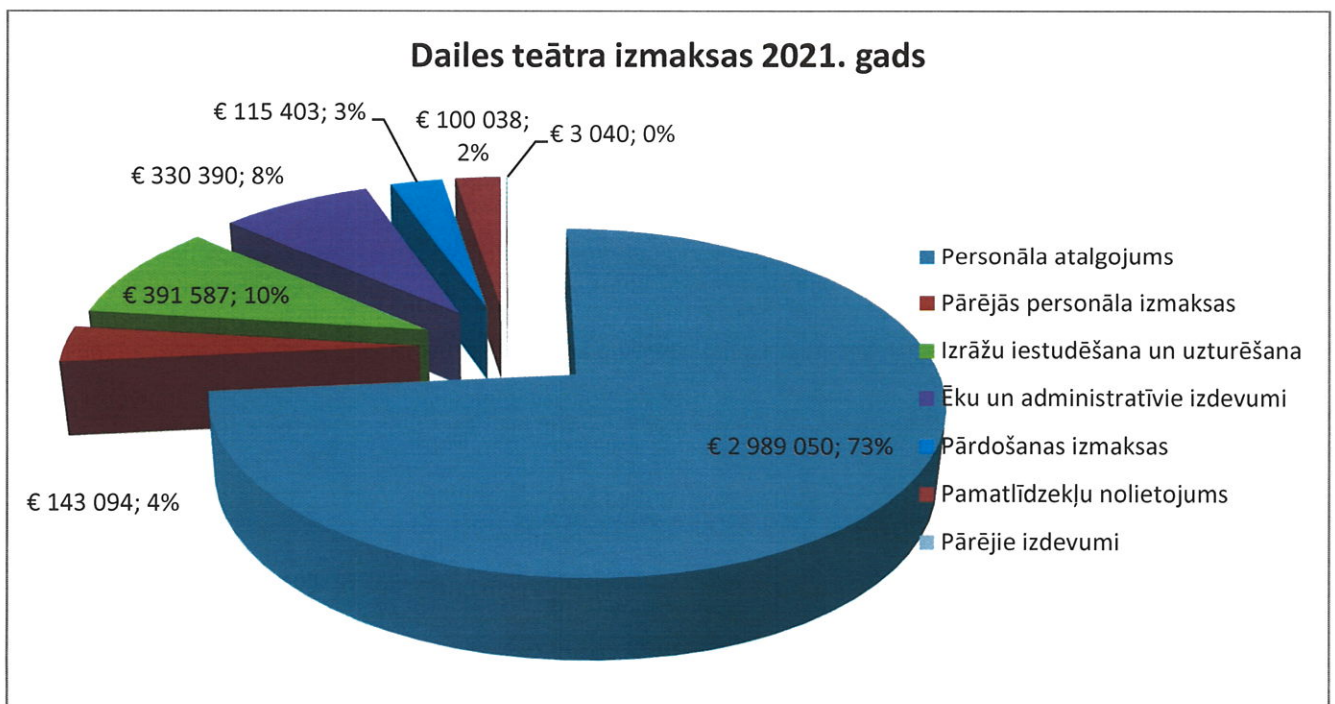
Pandēmijas ietekme ir turpinājusi radīt būtiskas izmaiņas Dailes teātra cenu politikā – lai spētu nodrošināt izrāžu norisi spēles laukumos ar samazinātu apmeklētāju skaitu, vidējā cena ir augusi par 23% un 2021.gadā bija 20,50 EUR.

Lai veicinātu teātra mākslas pieejamību maznodrošināto sociālo grupu pārstāvjiem (skolēni, studenti, pensionāri), Dailes teātris īstenoja atlaižu politiku, realizējot biļetes ar atlaidēm konkrētajām sociālajām grupām, kā arī atvēlot bezmaksas biļetes labdarības mērķiem, sekmējot teātra pieejamību sociāli visneaizsargātākajai auditorijai. Atlaižu un labdarības biļetes ir 1% no kopējā pārdoto biļešu skaita.



Izmaksu struktūrā tradicionāli lielāko daļu veido personāla izmaksas. Teātra štata darbinieku atalgojums, pamatalga, algas mainīgā daļa un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas ir 2 989 050 EUR un ir 73% no kopējām teātra izmaksām. Pārējās personāla izmaksas iekļauj autoratlīdzības, komandējumu izmaksas, veselības apdrošināšana un darba drošības izmaksas. Kopumā šīs izmaksas ir 4%, no kurām lielākā ir autoratlīdzību sadaļa. Izrāžu iestudēšanas un uzturēšanas izmaksas ir 10% no kopējām teātra izmaksām. Šajās izmaksās iekļautas gan ar izrāžu iestudēšanu saistītās izmaksas, gan 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 saistītus komunālos un remonta izdevumus, kā arī, teātra administratīvos izdevumus – sakaru pakalpojumu, biroja tehniku u.c. Ēkas ekspluatācijas un administratīvie izdevumi ir 8% no kopējiem izdevumiem. Pārdošanas izmaksas un pamatlīdzekļu nolietojums attiecīgi ir 3% un 2%.

Kopumā Dailes teātris 2021. gadu ir strādājis finansiāli veiksmīgi un beidzis ar peļņu 3 953 EUR.



Dailes teātra nākotnes darbības plāni

2022. gadā Dailes teātris turpinās nodrošināt līdzdarbības līgumā izvirzīto stratēģisko uzdevumu izpildi, iestudējot 8 jauniestudējumus piesaistot to iestudēšanai izcilus Latvijas un ārzemju režisorus un citus māksliniekus un realizēt augstvērtīgus projektus ar pēc iespējas mazāku finanšu risku.

Nākamajā pārskata periodā Dailes teātrī ir plānotas fundamentālas Mazās zāles un kamerzāles pārbūves. Pēc pārbūves Dailes teātris iegūs Jauno zāli ar 350 skatītāju vietām un modernu Black box zāli mēģinājumiem un mazformāta izrādēm ar 100 skatītāju vietām. Attiecīgi mūsu izaicinājums ir sagatavot iestudējumus, lai nākošajā periodā tikai ar Lielās zāles izrādēm mēs varētu pilnībā pārklāt repertuāra prasības.

Dailes teātris koncentrēsies uz lieliem iestudējumiem ar labu komercpotenciālu un ārvalstu atpazīstamību. Esam ieplānojuši iestudēt vismaz divus starptautiskus projektus, vienu bērnu izrādi, divas mūsdienu dramaturģijas izrādes, ko iestudētu Latvijas režisori V.Kairišs un L.Groza, kā arī vienu muzikālu izrādi kā kopprojektu ar simfonisko orķestri. Kopā ieplānoti vismaz 8 jauniestudējumi Lielajā zālē. Kopā ar iepriekšējā pārskata perioda jauniestudējumiem un dažām kvalitatīvām izrādēm no vecā repertuāra mēs varētu nodrošināt vismaz 25 izrāžu repertuāru Lielajā zālē.

Atkarībā no pārdošanas rezultātiem gada beigās mēs varētu iestudēt vismaz vienu izrādi topošajai Jaunajai zālei ar ko varētu veiksmīgi doties viesizrādēs, kamēr Jaunā zāle vēl nebūs pabeigta.

Riski

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

Stratēģiskie riski	
Covid-19 pandēmijas ietekmes turpinājums	Neskaidrība par kopējo ietekmi uz ekonomiku un iespējamiem ierobežojumiem, iedzīvotāju depresīvais noskaņojums un paradumu maiņa
Iedzīvotāju pirktspējas risks	Samazinoties mājsaimniecību ieņēmumiem, tās primāri fokusēsies uz pirmās nepieciešamības precēm un pakalpojumiem
Demogrāfiskās situācijas risks	Iedzīvotāju 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 bijēju 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, bijēju 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	Traumās, 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.

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

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

Finanšu rādītāju analīze

	Normatīvs	2019	2020	2021
Rentabilitāte				
Realizācijas rentabilitāte (Peļņa pirms nodokļiem/ neto apgrozījums)	Jo augstāk, jo labāk	0.22%	0.56%	0.49%
Pašu kapitāla rentabilitāte (Peļņa pēc nodokļiem/ pašu kapitāls)	Jo augstāk, jo labāk	15.45%	13.66%	2.87%
Aktīvu rentabilitāte (Peļņa pēc nodokļiem / aktīvu kopsumma)	5 -6 %	0.45%	0.37%	0.20%
Ilgtermiņa ieguldījumu aprīte (Neto apgrozījums / ilgtermiņa ieguldījumi)	3 līdz 3.5	11.70	2.42	0.70
Visu aktīvu aprīte (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 =1	2.43	0.95	0.42
Likviditāte				
Kopējā likviditāte (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	0.9	1.6	0.8
Tekošā likviditāte (Likvidie aktīvi / Īstermiņa saistības)	> 1	0.32	1.18	0.34
Finansēšana un maksāspēja				
Finanšu atkarības koeficients (Visas saistības / pašu kapitāls)	Jo zemāk, jo labāk	33.68	35.89	13.15
Finanšu neatkarības koeficients (Pašu kapitāls / aktīvu kopsumma)	>30%	3%	3%	10%

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 pasliktinājusies. Ilgtermiņa ieguldījumu koeficients samazinājies, tas nozīmē, ka teātrim vajadzētu vairāk ieguldīt pamatlīdzekļos. Likviditātes rādītāji samazinājušies. Finansēšanas un maksāspējas rādītāji, salīdzinot ar 2020.gadu ir nedaudz uzlabojušies, tomēr nesasniedz vispār pieņemto normu 30%.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

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 2021. pārskata gadu teātra stratēģiskās prioritātes "Pastāvīga materiāli tehniskās bāzes atjaunošana. Skatuves tehnoloģisko iekārtu modernizēšana" realizēšanai, ieguldot peļņu 3 953 EUR datortehnikas un programmatūras iegādei teātra videoiecirkim.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Pēc finanšu pārskata beigām, Latvijas Republikā joprojām turpinās ar COVID-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomisko attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība, ko paspīlgtina Krievijas iebrukums Ukrainā 2022.gada februārī. Teātra vadība nepārtraukti izvērtē situāciju, lai pēc iespējas mazāk notikumi valstī un pasaulē ietekmētu ekonomisko situāciju Sabiedrībā. Teātra vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un darbības turpināšanās pieņemums, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir pamatots.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Rīga, 2022. gada 25. maijs

Juris Žagars
Valdes loceklis

Normunds Matutis
Finanšu direktors

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

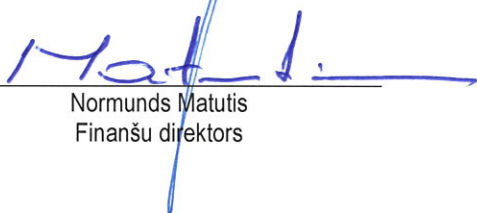
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums:	1	808 521	1 260 208
<i>a) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		808 521	1 260 208
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 389 093)	(4 257 512)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(2 580 572)	(2 997 304)
Pārdošanas izmaksas	3	(237 703)	(265 484)
Administrācijas izmaksas	4	(440 622)	(492 462)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	3 266 036	3 774 270
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 186)	(13 284)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	-	1 339
<i>a) no citām personām</i>		-	1 339
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 953	7 075
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(2 127)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 953	4 948
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 953	4 948

Pielikums no 14. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2022.gada 25.maijs

 Juris Žagars
 Valdes loceklis


 Normunds Matutis
 Finanšu direktors

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		213	2 772
KOPĀ	9	213	2 772
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		215 130	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		92 800	139 966
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		457 971	186 007
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		375 630	79 763
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		12 189	112 622
KOPĀ	10	1 153 720	518 358
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		1 153 933	521 130
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		466 460	211 928
Avansa maksājumi par krājumiem		4 988	1 839
KOPĀ	11	471 448	213 767
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	19 245	13 360
Citi debitori	13	3 934	6 276
Nākamo periodu izmaksas	14	26 701	13 097
KOPĀ		49 880	32 733
Nauda			
	15	266 776	568 906
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		788 104	815 406
KOPĀ AKTĪVS		1 942 037	1 336 536

Pielikums no 14. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	151 318	54 228
Pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(18 001)	(22 950)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 953	4 948
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		137 271	36 227
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Nākamo periodu ieņēmumi	20	863 361	789 802
KOPĀ ILGTERMIŅA KREDITORI		863 361	789 802
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
No pircējiem saņemtie avansi	17	263 132	39 708
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		55 228	42 047
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	125 371	108 470
Pārējie kreditori	19	145 660	123 775
Nākamo periodu ieņēmumi	20	221 178	66 179
Uzkrātās saistības	21	130 836	130 328
KOPĀ ĪSTERMIŅA KREDITORI		941 405	510 507
KOPĀ KREDITORI		1 804 766	1 300 309
KOPĀ PASĪVS		1 942 037	1 336 536

Pielikums no 14. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2022.gada 25.maijs

Juris Žagars
Valdes loceklis

Normunds Matutis
Finanšu direktors

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Uzņēmumu

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „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 likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots ieņēmumus un izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

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 atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieci 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 norēķinieci valūtās, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ārvalstu valūtu kursi:

Ārvalstu valūta	31.12.21.
USD	1,13260

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.

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 **1 000 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 %

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 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 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 “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ilgttermiņa 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);
- 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. 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 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 / 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 apjomu 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. Nomas 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.

Kredītoru uzskaitē

Norēķini ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem ir Sabiedrības saistības par iegādātajām precēm, saņemtajiem pakalpojumiem saistībā ar pamatdarbību, pamatojoties uz saņemtajiem rēķiniem un preču pavadzīmēm-rēķiniem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neakarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Valdības dotācijas

Atbilstoši 2021. gada 21. janvārī noslēgtajam līgumam par valsts budžeta finansējuma izlietošanu starp Latvijas Republikas Kultūras ministriju un VSIA „Dailes teātris” finansējums tiek piešķirts teātrim deleģēto kultūras funkciju veikšanai. Līgumā noteikts, ka teātris apņemas veikt norādītās kultūras funkcijas un uzdevumus, sasniedzot noteiktus rezultātus 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 rezultātīvo 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.

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā ilgtermiņa nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par šo dotāciju līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

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 (koriģējošie 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.

1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

	2021	2020
Ieņēmumi no biješu pārdošanas	638 502	1 153 780
Ieņēmumi par telpu nomu	170 019	106 428
KOPĀ:	808 521	1 260 208

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

Izmaksu posteņi	2021	2020
Mākslinieciskā un apkalpojošā personāla izmaksas:		
- darba algas	2 055 261	2 143 177
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	472 374	504 217
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 468	26 888
Uzvedumu uzstādīšanas, uzturēšanas izmaksas	298 158	690 955
Autoratlīdzības	62 466	222 899
Pamatlīdzekļu nolietojums	100 038	97 690
Komunālie maksājumi	183 340	179 290
Ēkas uzturēšanas izdevumi	53 958	72 913
Transporta izdevumi	7 307	20 514
Instrumentu remonts, īres izmaksas	-	19 471
Telpu nomas maksa viesizrādēs	9 587	7 256
Komandējuma izdevumi	7 740	4 837
Veselības un nelaimes gadījumu apdrošināšana	27 145	28 369
Neatskaitāmais nodoklis	31 482	24 089
Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa	44 620	195 123
Darba drošības izmaksas	20 681	13 660
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 528	3 734
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	760	877
Pārējie izdevumi	9 180	1 553
KOPĀ:	3 389 093	4 257 512

3. Pārdošanas izmaksas

Izmaksu posteņi	2021	2020
Mārketinga personāla izmaksas:		
- darba algas	98 955	49 854
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 344	11 877
Reklāmas izmaksas	87 509	134 351
Biješu tirdzniecības izmaksas	27 895	58 317
Reprezentācijas izmaksas	-	11 085
KOPĀ:	237 703	265 484

4. Administrācijas izmaksas

Izmaksu posteņi	2021	2020
Administrācijas personāla izmaksas:		
- darba algas	268 517	345 324
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 659	81 592
Biroja izmaksas	6 657	7 886
Sakaru izdevumi	5 400	4 652
Administrācijas pakalpojumi no malas	26 931	16 969
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	27 189	7 167
Datortehnikas apkalpošanas izdevumi	41 357	24 593
Datorprogrammu nolietojums	2 559	2 559
Konta apkalpošanas izmaksas	1 353	1 720
KOPĀ:	440 622	492 462

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu posteņi	2021	2020
KM dotācija pamatdarbībai no valsts budžeta apakšprogrammas “Māksla un literatūra”	2 944 996	2 618 912
Ieņēmumos ieskaitītā KM dotācija kapitālieguldījumiem	74 593	107 860
KM finansējums Covid-19 krīzes radīto negatīvo seku ietekmes mazināšanai	-	1 005 157
Kultūrkapitālfonda finansējums	90 378	13 012
Spēlmaņu nakts Grand Prix balva par izrādi Smilģis	1 299	-
Ziedojumi	-	300
Reklāmas ieņēmumi	8 886	13 358
Ieņēmumi par kostīmu, rekvizītu nomu	586	250
Ieņēmumi par ekskursijām	-	325
Pārējie ieņēmumi	145 298	13 996
PL realizācija	-	1 100
KOPĀ:	3 266 036	3 774 270

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu posteņi	2021	2020
Nokavējuma nauda	60	1 404
Apmācības, kursi	545	1 228
Bēru pabalsti	1 600	2 650
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	215	1 252
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	766	6 750
KOPĀ:	3 186	13 284

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu posteņi	2021	2020
Ieņēmumi par autoratlīdzību apkalpošanu	-	1 339
KOPĀ:	-	1 339

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021	2020
Atlīdzība par darbu	2 392 117	2 460 588
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	553 157	579 948
KOPĀ:	2 945 274	3 040 536

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2021	2020
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	45 452	45 612
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 548	11 665
KOPĀ:	57 000	57 277

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā:

	2021	2020
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	178	203
KOPĀ:	179	204

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2020. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	5 331	5 331
Amortizācija	(2 559)	(2 559)
Izslēgtā nemateriālā ieguldījuma sākotnējā vērtība	9 333	9 333
Izslēgtā nemateriālā ieguldījuma uzkrātais nolietojums	(9 333)	(9 333)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 772	2 772
2020. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	14 055	14 055
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(11 283)	(11 283)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 772	2 772
2021. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	2 772	2 772
Amortizācija	(2 559)	(2 559)
Bilances vērtība 31. decembrī	213	213
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	14 055	14 055
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(13 842)	(13 842)
Bilances vērtība 31. decembrī	213	213

10. Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2020. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī		112 394	108 214	-	-	220 608
legāde, vērtības palielinājums		88 284	114 770	79 763	112 622	395 439
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība		3 396	11 113	-	-	14 509
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		(3 396)	(11 113)	-	-	(14 509)
Nolietojums		(60 712)	(36 977)	-	-	(97 689)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	139 966	186 007	79 763	112 622	518 358
2020. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	-	804 736	1 673 965	79 763	112 622	2 671 086
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(664 770)	(1 487 958)	-	-	(2 152 728)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	139 966	186 007	79 763	112 622	518 358
2021. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī		139 966	186 007	-	-	325 973
legāde, vērtības palielinājums	215 130	2 354	322 483	375 630	12 189	927 786
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība		6 785	5 419	-	-	12 204
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		(6 785)	(5 419)	-	-	(12 204)
Nolietojums		(49 520)	(50 519)	-	-	(100 039)
Bilances vērtība 31. decembrī	215 130	92 800	457 971	375 630	12 189	1 153 720
2021. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	215 130	800 307	2 006 760	375 630	12 189	3 410 016
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(707 507)	(1 548 789)	-	-	(2 256 296)
Bilances vērtība 31. decembrī	215 130	92 800	457 971	375 630	12 189	1 153 720

11. Krājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	152 779	158 073
Uzveduma līdzekļi - materiālie	118 146	-
Nemateriālie inscenējuma līdzekļi	195 535	53 855
Avansa maksājumi	4 988	1 839
KOPĀ:	471 448	213 767

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

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi par sniegtajiem pakalpojumiem	19 245	13 360
KOPĀ:	19 245	13 360

13. Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Norēķini ar norēķinu personām	328	534
PVN no avansiem	3 606	2 589
Avansa maksājumi kreditoriem	-	3 153
KOPĀ:	3 934	6 276

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aprošināšanas maksājumi	17 482	12 433
Abonēšanas izdevumi	1 022	236
Grāmatvedības datorprogrammas kodu uzturēšana	1 833	428
Reklāmas izdevumi	6 364	-
KOPĀ:	26 701	13 097

15. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nauda bankā	266 371	566 370
Nauda kasē	405	2 536
KOPĀ:	266 776	568 906

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. Ar Kultūras Ministrijas 04.08.2021. lēmumu Nr.2.5.-3-49 reģistrēti statūtu grozījumi un pamatkapitāla izmaiņas - parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 151 318 EUR.

17. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Avansi par pārdotajām biļetēm un abonementiem uz nākamo pārskata gadu	242 284	24 787
Avansa maksājumi par telpu nomu uz nākamo pārskata gadu	20 848	14 921
KOPĀ:	263 132	39 708

18. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļi	Atlikums 31.12.2020.	Aprēķināts 2021.gadā	Samaksāts 2021.gadā	Nokavējuma nauda	Atlikums 31.12.2021.
PVN	8 663	43 556	-50 401	6	1 824
VSAOI	63 269	803 683	-789 603		77 349
IIN	34 346	462 064	-450 277	1	46 134
UIN	2 127		-2 127		-
URVN	65	760	-761		64
Kopā	108 470	1 310 063	-1 293 169	7	125 371

19. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Norēķini par autoratlīdzībām	26	11 583
Norēķini par darba samaksu	142 665	111 321
Norēķini par alimentiem	1 012	583
Norēķini ar arodbiedrību	579	288
Citi norēķini	1 378	-
KOPĀ:	145 660	123 775

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa saistības – KM finansējums pamatlīdzekļiem	863 361	789 802
KM piešķirtais finansējums pamatlīdzekļiem – gada laikā pēc bilances datuma ieņēmumos iekļaujamā daļa	170 112	66 179
KM piešķirtais finansējums Valmieras Drāmas teātra telpu nomas segšanai	51 066	-
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ:	863 361	789 802
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ:	221 178	66 179

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aplēstās saistības pret darbiniekiem par neizmantotajiem atvaļinājumiem	117 484	114 016
Citas saistības	13 352	16 312
KOPĀ:	130 836	130 328

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

22. Uzņēmuma darbības turpināšana

Pārskata gadu Uzņēmums ir noslēdzis ar peļņu 3 953 EUR apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs, 137 271 EUR apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka izmantojot Sabiedrības rīcībā esošos finanšu instrumentus, tiks radīti visi priekšnoteikumi sekmīgai Sabiedrības darbības turpināšanai nākotnē.

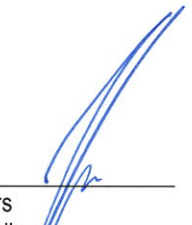
23. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu pārskata beigām, Latvijas Republikā joprojām turpinās ar COVID-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomisko attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība, ko paspīlgtina Krievijas iebrukums Ukrainā 2022.gada februārī. Teātra vadība nepārtraukti izvērtē situāciju, lai pēc iespējas mazāk notikumi valstī un pasaulē ietekmētu ekonomisko situāciju Sabiedrībā. Teātra vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un darbības turpināšanās pieņēmums, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir pamatots.

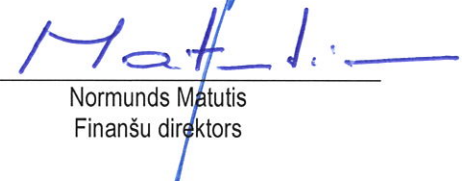
Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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, 2022. gada 25. maijs



Juris Žagars
Valdes loceklis



Normunds Matutis
Finanšu direktors