

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**  
**„MIHAILA ČEHOVA RĪGAS KRIEVU TEĀTRIS”**  
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003793653)

**2018. GADA PĀRSKATS**

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

**Rīga, 2019**

## SATURS

<b>Vispārīga informācija</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>11</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>22</b>

**Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Valsts SIA “Mihaila Čehova Rīgas Krievu teātris”
Juridiskā forma	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003793653, Rīga, 2006.gada 2.janvāris
Juridiskā adrese	Kaļķu iela 16, Rīga, LV-1050
Valdes locekļi	Baiba Zakevica līdz 28.05.2018 Dana Bjorka no 08.01.2018 Ginta Kursīte no 29.05.2018
Finanšu gads	2018. gada 1. janvāris – 2018. gada 31. decembris
Ziņas par kapitāla daļu turētāju	Latvijas Republikas Kultūras ministrija, 100%, Krišjāņa Valdemāra iela 11a, Rīga Reģistrācijas Nr. 90000042963
Revidenti	SIA „I.F. Revīzija” Reģistrācijas Nr. 40003621245 Licence Nr. 109 Elizabetes 45/47, Rīga, LV-1010  Zvērināta revidente Elīta Stabiņa, Sertifikāts Nr.162



## Vadības ziņojums

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Mihaila Čehova Rīgas Krievu teātris” (turpmāk – Teātris, Sabiedrība) 2018.gadā veicis saimniecisko darbību, pildot saistības valsts deleģēto kultūras funkciju īstenošanā un darbības finansēšanā, kas noteiktas līgumos ar Teātra kapitāla daļu turētāju Kultūras ministriju.

2018.pārskata gadā Teātris ir piedzīvojis būtiskas pārmaiņas vadībā, ieviešot divu valdes locekļu solidāru atbildību par tā darbību. Pārmaiņas vadības komandā ir nesušas līdzi arī pakāpeniskas izmaiņas Teātra ikdienas darbā, tai skaitā ir ieviesta jauna Teātra vizuālā identitāte (logotips un ģerbonis), atklāts spēles laukums “Kvarķirņik”, uzsākta bērnu un jauniešu teātra studijas “Izaicinājums” darbība, veikta virkne aktivitāšu Teātra redzamības veicināšanai plašsaziņas līdzekļos un Latvijas teātru vidē, kā arī izmainīta organizatoriskā struktūra, koriģēta atbildības sistēma darbiniekiem, mainīta grāmatvedības sistēma un uzsāktas citas aktivitātes Sabiedrības darbības pārskatāmības un efektivitātes uzlabošanā.

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam. Lai precizāk attēlotu Teātra izrāžu uzvedumu līdzekļu vērtību, kā arī stabilizētu Sabiedrības finanšu darbību, 2018.gadā ir veiktas izmaiņas grāmatvedības politikā, papildinot krājumu uzskaiti ar nemateriālajiem uzvedumu līdzekļiem, kas tāpat kā materiālie uzvedumu līdzekļi tiek atzīti izmaksās 12 mēnešu laikā pēc katra uzveduma pirmizrādes. Nemateriālajos uzvedumu līdzekļos ietilpst izrādes veidotāju honorāri, autoratbildības un atbilstošie nodokļu maksājumi. Lai gan vidējais iestudējuma dzīves ilgums pārsniedz 12 mēnešus, Sabiedrības valdes vērtējumā šis periods ir Teātra pamatdarbības un finansējuma piesaistes sezonālībai atbilstošs.

Teātris 2018.gadā ir sekmīgi pildījis rezultātīvos rādītājus, kas atrunāti līgumos ar Kultūras ministriju, vairākus no tiem ievērojami pārsniedzot. Sabiedrība 2018.gadā nospēlēja 461 izrādi, kas ir par 131 izrādi vairāk nekā 2017.gadā. 11 jauni uzvedumi piedzīvoja savu pirmizrādi, kas ir par 4 vairāk nekā iepriekšējā gadā.

2018.gadā tika radīti sekojoši jaunuzvedumi:

M. Durņenkova “Maģijas atslēgas”, režisore Marina Bruņikina,  
A. Kivirehks “Kaka-bjaka un pavasaris”, režisors Jānis Znorīšs,  
A. Obrazcovs “Fufa – divas sirdis”, režisors Vadīms Grosmanis,  
“Bzik!”, režisors Jurijs Djakonovs,  
A.Dž. Lerneris un F. Lou “Mana skaistā lēdija”, režisore Alla Sigalova,  
F. Dostojevskis “Noziegums vai sods”, režisors Edgars Niklasovs,  
“Rafalsonāte stīgu instrumentu pavadījumā”, režisors Jakovs Rafalsons,  
S. Monova “Hulīgānes grēksūdze”, režisors Jurijs Djakonovs,  
F. Zellers “Patiesība”, režisors Intars Rešetins,  
I. Turgeņevs “Mumu”, režisors Viesturs Kairiņš,  
“Lūk, istaba šī...”, režisore Dana Bjorka.

Gan pirmizrāžu, gan arī kopumā nospēlēto izrāžu skaita pieaugums ir skaidrojams ar Teātra aktivitāti mazajos spēles laukumos. Tāpat izrāžu skaitu palielināja arī Latvijas simtgades programmas “Latvijas Skolas soma” ietvaros rīkotās papildus izrādes.

2018.gadā radīti 2 jauni uzvedumi bērnu un jauniešu auditorijai. Kopumā Teātrī nospēlētas 82 minētajai auditorijai paredzētas izrādes, piesaistot 13'145 skatītājus.

Kopējais skatītāju skaits 2018.gadā bija 102'500, nodrošinot 84% pastāvīgo zāļu apmeklētību. Neskatoties uz to, ka zāļu apmeklētības rādītājs salīdzinājumā ar 2017.gadu ir pieaudzis par 2%, skatītāju skaits pārskata periodā ir sarucis par 9'406. Tas skaidrojams ar to, ka viena no populārākajām Lielajā zālē spēlētajām izrādēm bija 2017.gada nogalē pirmizrādi piedzīvojušā “1900. Leģenda par pianistu”. Mākslinieciskā iecere paredz, ka šo izrādi vienlaikus var noskatīties 130 skatītāju (citas Lielās zāles izrādes – 533), 2018.gadā šī izrāde nospēlēta 26 reizes.

Skatītāju skaita samazinājumu Sabiedrība ir spējusi kompensēt ar vidējās biļešu cenas pieaugumu no EUR 11.86 2017.gadā uz EUR 13.70 pārskata gadā. Vidējās cenas pieaugums ir skaidrojams ar biļešu cenu un atlaižu politikas pārskatīšanu.

Lai nodrošinātu teātra izrāžu pieejamību dažādām sabiedrības grupām, Sabiedrība 2018.gadā turpināja piemērot biļešu cenu atlaides skolēniem, studentiem, pensionāriem un cilvēkiem ar īpašām vajadzībām, tai skaitā ar kustību traucējumiem. 2018.gadā pārdotas 24'366 biļetes par pazeminātām cenām īpaši atbalstāmu sociālu grupu pārstāvjiem.

Lai veicinātu Sabiedrības radīto izrāžu pieejamību Latvijas reģionos un atpazīstamību ārpus Latvijas, Teātris ir nospēlējis 6 viesizrādes ārpus tā pastāvīgajām telpām Latvijā un 12 izrādes Krievijā, Armēnijā un Polijā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūru veido valsts budžeta dotācijas un pašu ieņēmumi galvenokārt no biļešu tirdzniecības un telpu nomas un ziedojumi. Valsts budžeta dotācija Sabiedrības pamatdarbībai bija EUR 1'285'191, kas ir par 8% vairāk kā iepriekšējā gadā. Papildus Kultūras ministrija piešķīrusi mērķa dotācijas ieguldījumiem materiāli tehnisko līdzekļu atjaunošanā EUR 23'857 apmērā un izrādes “Mana skaistā lēdija” iestudējumam EUR 10'000 apmērā. Jauniestudējums “Mumu” guva Valsts Kultūrkapitāla fonda atbalstu EUR 2'000 apmērā.

Ieņēmumi no biļešu tirdzniecības Teātra pastāvīgajā mītnē 2018.gadā ir pieauguši, tomēr kopējie Sabiedrības pašu ieņēmumi, ņemot vērā dotācijas, VKKF atbalstu un piesaistītos ziedojumus, 2018.gadā bija par 3% zemāki nekā 2017.gadā, kas pamatā ir skaidrojams ar viesizrāžu biļešu ieņēmumu sarukumu. Biļešu ieņēmumi kopumā veido 92% no pašu ieņēmumiem.



Sabiedrības izmaksu struktūrā lielāko daļu veido personāla izmaksas – 2018.gadā tās pārsniedza EUR 2'000'000. Būtiskas izmaksu pozīcijas ir arī Teātra telpu noma un uzturēšana, kā arī jaunu uzvedumu izveide un to uzturēšana.

Sabiedrības darbību 2018.gadā raksturo sekojoši finanšu rādītāji:

Rādītājs	2018	2017
Neto peļņas rentabilitāte	1,9%	3,9%
Pašu kapitāla rādītājs	21%	23%
Pašu ieņēmumi pret kopējiem ieņēmumiem	53%	56%
Kopējās likviditātes rādītājs	46%	42%
Neto naudas plūsma, EUR	-54'628	6'446

Pārskata gadā Sabiedrības pašu ieņēmumi bija augstāki nekā valsts budžeta dotācija. Pateicoties Ministru kabineta lēmumam neizmaksāt 2017.gada peļņu dividendēs, tika nodrošināta stabila kapitāla struktūra, nedaudz uzlabojusies kopējā likviditāte, kas ir zemā līmenī. 2018.gada nogalē veikto ieguldījumu jaunu uzvedumu izveidē rezultātā neto naudas plūsma 2018.gadā bija negatīva.

Sabiedrība noslēdz 2018.saimniecisko gadu ar peļņu EUR 29'470 apmērā. Sabiedrības valde lūdz peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.



Dana Bjorka  
Valdes locekle

2019. gada 18. aprīlī




Ginta Kursīte  
Valdes locekle

### Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	1 528 894	1 571 015
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(2 487 240)	(2 414 990)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(958 346)</b>	<b>(843 975)</b>
Pārdošanas izmaksas	5	(158 521)	(144 818)
Administrācijas izmaksas	6	(255 503)	(196 871)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 407 887	1 252 218
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(5 791)	(2 652)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>29 726</b>	<b>63 902</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(256)	(2 865)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>29 470</b>	<b>61 037</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām			252
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>29 470</b>	<b>61 289</b>

Pielikums no 11. līdz 21. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 Dana Bjorka  
 Valdes locekle

  
 Diana Maksimova  
 Galvenā grāmatvede

  
 Ginta Kursīte  
 Valdes locekle

2019. gada 18. aprīlī

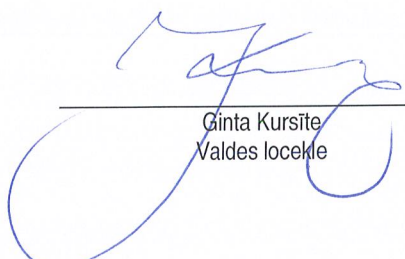
## Balance

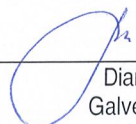
## AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	18 418	1 590
KOPĀ		<b>18 418</b>	<b>1 590</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	11	4 822	4 509
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	582 820	644 909
KOPĀ		<b>587 642</b>	<b>649 418</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>606 060</b>	<b>651 008</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	130 338	33 984
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12	5 214	5 572
Avansa maksājumi par krājumiem	12	361	395
KOPĀ		<b>135 913</b>	<b>39 951</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	29 587	38 380
Citi debitori	14	6 061	2 157
Nākamo periodu izmaksas	15	16 267	10 131
KOPĀ		<b>51 915</b>	<b>50 668</b>
<b>Nauda</b>	16	79 284	133 912
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>267 112</b>	<b>224 531</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>873 172</b>	<b>875 539</b>

Pielikums no 11. līdz 21. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Dana Bjorka  
Valdes locekle

  
Ginta Kursīte  
Valdes locekle

  
Diana Maksimova  
Galvenā grāmatvede



**Balance**

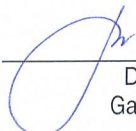
**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	32 845	32 845
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	320 032	369 104
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(198 216)	(259 505)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		29 470	61 289
	<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>	<b>184 131</b>	<b>203 733</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi	21	108 846	130 986
	<b>KOPĀ</b>	<b>108 846</b>	<b>130 986</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		45 190	21 012
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	114 657	96 293
Pārējie kreditori	20	65 535	61 157
Nākamo periodu ieņēmumi	22	269 343	296 691
Uzkrātās saistības	23	85 470	65 667
	<b>KOPĀ</b>	<b>580 195</b>	<b>540 820</b>
	<b>KOPĀ KREDITORI</b>	<b>689 041</b>	<b>671 806</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>873 172</b>	<b>875 539</b>

Pielikums no 11. līdz 21. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 \_\_\_\_\_  
 Dana Bjorka  
 Valdes locekle

  
 \_\_\_\_\_  
 Ginta Kursīte  
 Valdes locekle

  
 \_\_\_\_\_  
 Diana Maksimova  
 Galvenā grāmatvede

2019. gada 18. aprīlī

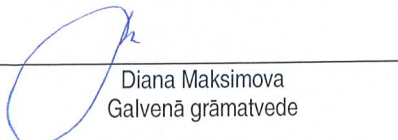
**Naudas plūsmas pārskats**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	29 726	63 902
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	62 871	57 850
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 812	1 150
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	<b>94 409</b>	<b>122 902</b>
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(1 247)	14 915
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(95 962)	(10 797)
• Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(1 312 758)	(1 328 675)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	<b>(1 315 558)</b>	<b>(1 201 655)</b>
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 112)	
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 318 670)</b>	<b>(1 201 655)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(68 807)	(37 485)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(68 807)</b>	<b>(37 485)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtās dotācijas	1 332 849	1 245 586
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 332 849</b>	<b>1 245 586</b>
<b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		
Pārskata gada neto naudas plūsma	(54 628)	6 446
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	133 912	127 466
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>79 284</b>	<b>133 912</b>

Pielikums no 11. līdz 21. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Dana Bjorka  
Valdes locekle

  
Ginta Kursīte  
Valdes locekle

  
Diana Maksimova  
Galvenā grāmatvede

2019. gada 18. aprīlī

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats****Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

Iepriekšēja gada bilancē norādītā summa	32 845	32 845
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	32 845	32 845

**Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

Iepriekšēja gada bilancē norādītā summa	369 104	418 176
Rezervju atlikuma palielinājums VAI samazinājums	- 49 072 -	49 072
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	320 032	369 104


**Nesadalītā peļņa**

Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	- 198 216 -	259 505
Nesadalītās peļņas palielinājums VAI samazinājums	29 470	61 289
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	- 172 719 -	198 216

**Pašu kapitāls**

Iepriekšēja gada bilancē norādītā summa	203 733	191 516
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	184 131	203 733

Pielikums no 11. līdz 21. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 Dana Bjorka  
 Valdes locekle

  
 Diana Maksimova  
 Galvenā grāmatvede

  
 Ginta Kursīte  
 Valdes locekle

2019. gada 18. aprīlī



## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Valsts SIA „Mihaila Čehova Rīgas Krievu teātris” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir Kultūras ministrijas pārraudzībā esoša valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Sabiedrības juridiskā adrese ir Kaļķu iela 16, Rīga. Saskaņā ar statūtiem sabiedrības darbības veidi ir mākslinieku darbība (NACE kods 90.01); radošas, mākslinieciskas un izklaides darbības (NACE kods 90.0), kultūras iestāžu darbība (NACE kods 90.04), citas izklaides un atpūtas darbība (NACE kods 93.29).

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammu “Pasaka” un “Horizon” palīdzību.

#### Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

#### 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.

#### Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. 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, pielietojot 33.33% likmi. Nemateriālie aktīvi ietver datorprogrammu lietošanas tiesības jeb licenču iegādes izmaksas, no kurām atskaitīta uzkrātā amortizācija.

#### Pamatlīdzekļi

Kā pamatlīdzekļi tiek uzskaitītas kustamas vai nekustamas ķermeņiskas lietas sākotnējā iegādes vērtībā no 213 EUR, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai);
- tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;
- tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai;

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina, izmantojot lineāro metodi un noraksta attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas periodā, par pamatu ņemot šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

#### Pamatlīdzekļi :

Datori un biroja tehnika	- 3 – 11 gadi / 9,09% - 33,33%
Mēbeles	- 5 - 15 gadi / 6,66% - 20%
Apgaismojuma aparatūra	- 5 – 15 gadi / 6,66% - 16,67%
Skaņu aparatūra	- 10 – 21 gadi / 4,76% - 16,67%
Skatuves iekārtas	- 10 – 21 gadi / 4,76% - 15%



Visi pārējie pamatlīdzekļi

- 3 – 21 gadi / 4,76% - 16,67%

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja 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 atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinātajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

### **Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos**

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma ilgtermiņa uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Norakstāmā vērtība šādiem ieguldījumiem tiek aprēķināta visā atlikušajā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

### **Pārvērtēšana / ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

Pamatlīdzekļi, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Pārvērtēšanas rezultātā radušos vērtības pieaugumu iegrāmato pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzeklis ir likvidēts vai to vairs neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Sabiedrība samazina pārvērtēšanas rezervi arī, aprēķinot pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu.

2015. gada pārvērtēšanas rezultātā noteiktā starpība tika iekļauta attiecīgajā bilances aktīva postenī „Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs”, kurā norādīti pārvērtētie pamatlīdzekļu objekti, un bilances pasīva postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”, iedaļā “Pašu kapitāls”.

### **Krājumi**

Krājumi ir Sabiedrības aktīvi, kas paredzēti tās darbības nodrošināšanai un izrāžu veidošanai. Uzveduma līdzekļus veido materiālās izmaksas un intelektuālais ieguldījums. Intelektuālais ieguldījums ir scenogrāfijas izstrāde, izrāžu izveidošana (režija), kostīmu skiciņu izstrāde, mūzikas pavadījuma radīšana, izrādes izgaismošana, video grafikas radīšana, horeogrāfijas radīšana, tulkojumi, izrādes apskaņošana, scenārija radīšana.

Saimnieciskās darbības procesā izlietotie materiāli un izejvielas un nemateriālais ieguldījums tiek atzīti par izdevumiem un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai arī tiek pārvietoti uz uzveduma līdzekļiem, pamatojoties uz norakstīšanas aktiem.

Krājumi, kas atzīti par uzveduma līdzekļiem, t.i. kostīmi, dekorācijas, citas materiālās izmaksas un nemateriālais ieguldījums jauniestudējumu veidošanai, tiek atzīti par izdevumiem un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā 12 mēnešu laikā vai 8,333% apmērā katru mēnesi, sākot no nākama mēneša pēc pirmizrādes. Uzvedumu līdzekļi tika iekļauti bilances aktīva postenī „Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli”.

Postenī „Gatavie ražojumi un preces pārdošanai” iekļautas izrāžu programmas, CD un citas preces.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā, kas tika veikta periodā no 03.12.2018 līdz 11.12.2018.

### **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**

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

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai 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 tālāk minētie nosacījumi.

### **Pakalpojumu sniegšana**



Ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi. Ieņēmumus atspoguļo, ņemot vērā saimnieciskā darījuma ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumus no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtē un uzskaita katram līgumu veidam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi:

- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtība (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījuma norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);
- Ieņēmumi no ārvalstu valūtas svārstības rezultātiem – neto vērtība.

Trešās personas vārdā iekasētās summas, kurus saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.

### **Uzkrātie ieņēmumi**

Postenī norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

### **Uzkrātās saistības**

Postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajiem pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķināti saskaņā ar darbinieku neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos. Katra pārskata beigās grāmato tikai šīs summas starpības.

### **Nākamo periodu ieņēmumi**

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtie dotāciju līdzekļi ir uzskaitīti kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver pārskata perioda ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā tiek atspoguļoti biješu pārdošanas ieņēmumi, kas saņemti pārskata gadā, bet attiecas uz nākamo gadu, kā arī saņemtais valsts papildfinansējums, Valsts Kultūrkapitālfonda finansējums, dāvinājumi, kuru izlietojumu nosaka līgumi vai pušu vienošanās, un kuri saņemti noteiktu izrāžu iestudēšanai vai projektu realizēšanai nākamajos periodos.

### **Posteņu pārklasifikācija**

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējuma aprēķina un bilances kvalitāti un atbilstību Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskata likuma prasībām, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu pārskata gadā. Salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo pārskata gadu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

	2017. pēc pārklasifikācijas, EUR	Pārklasifikācija, EUR	2017. pirms pārklasifikācijas, EUR
<b>Bilances posteņi</b>			
Citi debitori- norēķini ar POS terminālu	-	(1 474)	1 474
Naudas līdzekļi – nauda ceļā	1 474	1 474	-

Atbilstoši pārklasificēti arī attiecīgie 2017.gada naudas plūsmas pārskata posteņi.

### **Grāmatvedības politikas maiņa**

Ar 2018.gada janvāri Sabiedrība mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz krājumu izmaksu atzīšanu par izdevumiem un pārvietošanu uz uzvedumu līdzekļiem.

Līdz 2018. pārskata gadam par izdevumiem tika atzīti un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā 12 mēnešu laikā pēc izrādes nodošanas tikai materiālie uzvedumu līdzekļi, t.i. kostīmi, dekorācijas un citas materiālās izmaksas.

Lai nodrošinātu atbilstošu informāciju par attiecīgajiem saimnieciskajiem darījumiem un notikumiem un to ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem, Sabiedrība izvērtēja iepriekšējo krājumu izmaksu atzīšanas metodiku un to mainīja.

Sākot ar 2018.gada uzveduma līdzekļu sastāvā tiek iekļauti arī nemateriālie (intelektuālie) uzvedumu līdzekļi, t.i. scenogrāfijas izstrāde, izrāžu izveidošana (režija), kostīmu skici izstrāde, mūzikas pavadījuma radīšana, izrādes izgaismošana, video grafikas radīšana, horeogrāfijas radīšana, tulkojumi, izrādes apskatīšana, scenārija radīšana, kurus par izdevumiem atzīst un iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā 12 mēnešu laikā pēc izrādes nodošanas.



Jaunās grāmatvedības politikas ietekme uz Sabiedrības 2018. gada rādītājiem ir šāda:

	2018.gada rādītāji , EUR	2018. gads iepriekšējās metodikas, EUR	Starpība, EUR
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2 487 024	2 576 673	(89 649)
<b>Bilances posteņi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	130 338	40 689	89 649
<b>Krājumi kopā</b>	<b>135 913</b>	<b>46 264</b>	<b>89 649</b>

#### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

#### **Ziņas par nomas līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā**

2010. gada 16. jūlijā ar Rīgas Domes Īpašuma departamentu noslēgts Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. DI-10-355lī par Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošā ēku kompleksa Rīgā Kaļķu ielā 16, Kaļķu ielā 14 un Kalēju ielā 4 daļas nomu. Līguma termiņš līdz 2040. gada 15.jūlijam.

#### **Ziņas par citiem līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Kultūras ministriju noslēgto 2018.gada 17.janvāra līgumu Nr. 2.5.-11-18 „Par valsts budžeta finansējuma izlietošanu”, 2018.gada 12.jūlija vienošanos Nr.2.5.-11-184 un 2018.gada 21.augusta vienošanos Nr.2.5.-11-204 VSIA „Mihaila Čehova Rīgas Krievu teātris” tika piešķirts budžeta finansējums deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu veikšanai kultūras jomā 2018.gadā 1 319 048 EUR, tai skaitā, mērķdotācija materiāltehniskās bāzes pilnveidošanai – 23 857 EUR un mērķdotācija jaunuzveduma īstenošanai – 10 000 EUR.

**3. Neto apgrozījums**

<i>No pārējiem darbības veidiem</i>	2018	2017
Ieņēmumi no biļešu pārdošanas stacionārā	1 356 099	1 327 432
Ieņēmumi no biļešu pārdošanas viesizrādēs	54 028	104 235
Ieņēmumi no telpu nomas	44 700	60 856
Pārējie ieņēmumi	74 067	78 492
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 528 894</b>	<b>1 571 015</b>

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

	2018	2017
Personāla izmaksas	1 424 702	1 468 224
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	287 953	282 787
Telpu īre un komunālie pakalpojumi	162 282	182 124
Saņemtie pakalpojumi	96 491	88 912
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	64 466	58 620
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstījumi	218	153
Nemateriālo inscenējuma līdzekļu nolietojums	52 475	
Dekorāciju, kostīmu un rekvizītu nolietojums	55 351	50 395
Komandējumu izdevumi	25 717	60 813
Iekārtu remonts un tehniskā apkalpošana	22 612	44 647
Apsardze	42 442	40 976
Autortiesību izmaksas (AKKA/LAA un citas jur. per.)	58 837	40 653
Remonta un telpu uzkopšanas izdevumi un citi	45 694	29 342
Materiālu izmaksas	8 346	27 269
Transporta izdevumi	26 838	24 936
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	9 496	9 496
Neatskaitāmais PVN	102 817	5 158
Uzņēmējdarbības riska nodeva	503	485
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 487 240</b>	<b>2 414 990</b>

**5. Pārdošanas izmaksas**

	2018	2017
Personāla izmaksas	77 867	54 119
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 411	12 035
Biļešu pārdošanas izdevumi	32 552	41 704
Reklāmas izdevumi	25 847	32 369
Citi mārketinga un pārdošanas izdevumi	3 823	4 568
Uzņēmējdarbības riska nodeva	21	23
<b>KOPĀ:</b>	<b>158 521</b>	<b>144 818</b>

**6. Administrācijas izmaksas**

	2018	2017
Personāla izmaksas	159 168	132 065
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 078	28 803
Reprezentācijas izdevumi	19 150	10 140
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	11 417	3 043
Apdrošināšanas izdevumi	512	103
Sakaru izmaksas	4 499	5 052
Darba aizsardzības izdevumi	3 741	5 897
Biroja izmaksas	2 420	2 182
Banku pakalpojumi	3 032	2 286
Citi administratīvie izdevumi	13 447	7 265
Uzņēmējdarbības riska nodeva	39	35
<b>KOPĀ:</b>	<b>255 503</b>	<b>196 871</b>

**7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2018	2017
Kultūras ministrijas dotācija pamatdarbībai	1 285 191	1 185 586
Kultūras ministrijas mērķdotācija	52 764	30 000
KKF finansējums noteiktām mērķim	2 000	
Ieņēmumos iekļautā Kultūras ministrijas dotācija pamatlīdzekļiem	35 595	34 829
Sponsori, dāvanas	27 334	
Ziedojumi	5 003	1 803
Citi ieņēmumi		
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 407 887</b>	<b>1 252 218</b>

**8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2018	2017
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas, neto		227
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	50	713
Uzkrājumi nedrošiem parādiem		395
Kavējuma nauda	5 677	1 161
Pārējās izmaksas	64	156
<b>KOPĀ:</b>	<b>5 791</b>	<b>2 652</b>

**9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	2018	2017
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	256	2 865
<b>KOPĀ:</b>	<b>256</b>	<b>2 865</b>



## 10. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
<b>2016. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	6 222	6 222
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(4 937)	(4 937)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 285	1 285
<b>2017. gads</b>		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 285	1 285
Iegāde	1 455	1 455
Amortizācija	(1 150)	(1 150)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 590	1 590
<b>2017. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	5 425	5 425
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(3 835)	(3 835)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 590	1 590
<b>2018. gads</b>		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 590	1 590
Iegāde	18 640	308
Izslēgšana (sākotnējā vērtība)	(812)	
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija	812	
Amortizācija	(1 812)	(1 596)
Bilances vērtība 31. decembrī	18 418	302
<b>2018. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	23 253	6 006
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(4 835)	(4 619)
Bilances vērtība 31. decembrī	18 418	1 387

## 11. Pamatlīdzekļi

## Pamatlīdzekļu un ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats:

	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	KOPĀ
<b>2016. gada 31. decembrī</b>			
Sākotnējā vērtība	1 865 583	3 931	1 869 514
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(1 149 813)	(543)	(1 150 356)
Bilances vērtība 31. decembrī	715 770	3 388	719 158
<b>2017. gads</b>			
Bilances vērtība 1. janvārī	715 770	3 388	719 158
legāde	34 756	1 274	36 030
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(8 392)		(8 392)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	8 165		8 165
Pārvietošana	1 152		1 152
Nolietojums	(106 542)	(153)	(106 695)
Bilances vērtība 31. decembrī	644 909	4 509	649 418
<b>2017. gada 31. decembrī</b>			
Sākotnējā vērtība	1 893 099	5 205	1 898 304
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(1 248 190)	-696	(1 248 886)
Bilances vērtība 31. decembrī	644 909	4 509	649 418
<b>2018. gads</b>			
Bilances vērtība 1. janvārī	644 909	4 509	649 418
legāde	49 637	530	50 167
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(6 931)		(6 931)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	6 931		6 931
Korekcija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(126 767)		(126 767)
Korekcija par pārv. pamatlīdzekļu uzkrāto nolietojumu	126 767		126 767
Nolietojums	(111 726)	-217	(111 943)
Bilances vērtība 31. decembrī	582 820	4 822	587 642
<b>2018. gada 31. decembrī</b>			
Sākotnējā vērtība	1 809 038	5 735	1 814 773
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(1 226 218)	-913	(1 227 131)
Bilances vērtība 31. decembrī	582 820	4 822	587 642

Sabiedrība turpina saimnieciskajā darbībā izmantot pilnībā amortizētus pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus. Šādu pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība 31.12.2018 sastādīja 68 394 EUR, 31.12.2017 - 69 662 EUR.

**12. Krājumi**

	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli :</b>		
Materiāli iecirkņos	4 384	2 265
Materiālie uzvedumu līdzekļi	34 765	29 629
Nemateriālie uzvedumu līdzekļi	89 649	
Bīļešu un dāvanu karšu veidlapas	1 540	2 090
<b>Gatavie ražojumi un preces pārdošanai :</b>		
Preces pārdošanai (izrāžu programmas, CD, u.c.. preces)	5 214	5 572
	361	395
<b>Avansa maksājumi par krājumiem</b>		
<b>KOPĀ:</b>	<b>135 913</b>	<b>39 951</b>

**13. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi	29 587	38 760
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem		(380)
<b>KOPĀ:</b>	<b>29 587</b>	<b>38 380</b>

**14. Citi debitori**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Avansi darbiniekiem	112	265
Garantiju summas	1 692	1 692
Pārējās prasības pret personālu	454	
Uzkrātie ieņēmumi	3 770	200
Citi debitori	33	
<b>KOPĀ:</b>	<b>6 061</b>	<b>2 157</b>

**15. Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšana	13 019	3 830
Jaunuzvedumu izdevumi		5 747
Abonēšana	1 710	126
Autoratlīdzības	1 538	428
<b>KOPĀ:</b>	<b>16 267</b>	<b>10 131</b>

**16. Nauda**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nauda bankā	67 704	128 627
Nauda kasē	6 540	3 811
Nauda ceļā – norēķini ar kartēm	5 040	1 474
<b>KOPĀ:</b>	<b>79 284</b>	<b>133 912</b>



**17. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

Sabiedrības daļu kapitāls ir 32 845 EUR, un to veido 32 845 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir EUR 1. Sabiedrības kapitāldaļu turētājs ir Kultūras ministrija.

**18. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tika veikta 2015.gadā, pamatojoties uz kustamās mantas vērtētāja J. Bojaruna (LĪVA sertifikāts Nr.15) veikto pamatlīdzekļu mantisko novērtējumu. Pārvērtēta tika daļa no bilances postenī „Pārējie pamatlīdzekļi” uzskaitītajiem pamatlīdzekļiem – mēbeles, datori, skaņu aparātūra, apgaismes aparātūra, skatuves iekārtas un citi.

Pamatlīdzekļu postenis	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2018., EUR	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017., EUR	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas 2018.g., EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	320 032	369 104	49 072

**19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 780	50 571
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	42 608	40 012
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	2 865
Pievienotās vērtības nodoklis	17 214	2 800
Uzņēmējdarbības riska nodeva	46	45
<b>KOPĀ:</b>	<b>114 657</b>	<b>96 293</b>

**20. Pārējie kreditori**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Atlīdzība par darbu	65 026	59 599
Izpildu lietas		209
Parādi personālam pēc avansu norēķiniem		223
Arodbiedrības biedru nauda	509	507
Citi kreditori		619
<b>KOPĀ:</b>	<b>65 535</b>	<b>61 157</b>

**21. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Dotācija pamatlīdzekļu iegādei	108 846	130 986
<b>KOPĀ:</b>	<b>108 846</b>	<b>130 986</b>

**22. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Dotācija pamatlīdzekļu iegādei – gada laikā pēc bilances datuma ieņēmumos iekļaujamā daļa	36 907	34 829
Bīļešu pārdošanas ieņēmumi par nākamo gadu	217 113	209 809
Dāvanu kartes	12 530	15 840
Kultūras ministrijas mērķdotācija		34 440
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	2 793	1 773
<b>KOPĀ:</b>	<b>269 343</b>	<b>296 691</b>

**23. Uzkrātās saistības**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	28 389	39 075
Uzkrātās saistības par autoratlīdzību	27 663	10 898
Uzkrātās saistības piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	29 418	15 694
<b>KOPĀ:</b>	<b>85 470</b>	<b>65 667</b>

**24. Finanšu un iespējamās saistības**

Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi operatīvās nomas līgumu par automašīnas nomu. Līguma termiņš ir 2021.gada 30.oktobris. 2018. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nomas līgums Swedbank Līzings SIA	7 080	9 578
<b>KOPĀ:</b>	<b>7 080</b>	<b>9 578</b>

**25. Darbinieku skaits**

Darbinieku skaits:	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	128	122
<b>KOPĀ:</b>	<b>128</b>	<b>122</b>

Papildus pastāvīgajiem darbiniekiem Sabiedrība piesaista personālu, slēdzot līgumus par atsevišķu darbu izpildi. Vidējais šādā veidā pieaicināto darbinieku skaits 2018.gadā ir 77 un 2017.gadā 52.


**26. Ziņas par nomas līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmumā darbībā**

2010. gada 16. jūlijā ar Rīgas Domes Īpašuma departamentu noslēgts Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. DI-10-355lī par Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošā ēku kompleksa Rīgā Kaļķu ielā 16, Kaļķu ielā 14 un Kalēju ielā 4 daļas nomu. Līguma termiņš līdz 2040.gada 15.jūlijam.

**27. Notikumi pēc bilances datuma**

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

  
Dana Bjorka  
Valdes locekle

  
Diana Maksimova  
Galvenā grāmatvede

  
Ginta Kursīte  
Valdes locekle

2019. gada 18. aprīlī