

"Kārtība, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē finanšu darbības efektivitātes un
vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu
kapitālsabiedrībās, kurās pašvaldībai ir līdzdalība"

**SIA Liepājas teātris vidējā termiņa stratēģijā noteikto finanšu mērķu, tai skaitā finanšu rādītāju sasniegšanas plāns un izpilde 2023.gadā,
EUR**

| N. p. k. | Rādītājs | 2022.gada izpilde | 2023.gada prognoze | 2023.gada izpilde | Novirze no plāna 2023.gadā | | Skaidrojumi par būtiskām novirzēm |
|----------|---|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|---------|---|
| | | | | | EUR | % | |
| 1 | Finansējums no pašvaldības un valsts budžeta (pēc Naudas plūsmas datiem) | | | | | | |
| | Liepājas valstspilsētas pašvaldība Deleģēšanas līguma izpildei | 1 295 585 | 1 313 123 | 1 328 123 | 15 000 | 1,14% | Papildus dotācija jūnijā 15000 eur uzturēšanas izdevumiem (gaismu stangu remontam) |
| | Liepājas valstspilsētas pašvaldība dotācija par cilvēkresursu piesaisti | 21 629 | 27 290 | 27 610 | 320 | 1,17% | |
| | ES finansējums "Atvēršanās pasākumi kultūras jomā" | 289 350 | 260 649 | 205 649 | -55 000 | -21,10% | Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta "Liepājas teātra jauniestudējumu ražošana 2022. un 2023.gadā" īstenošanu Nr.13.1.4.0/22/I004 tika noslēgts 26.09.2022. Projekta izdevumi ir attiecināmi no 01.01.2022. Pēdējais finansējuma maksājums 55000 eur tika saņemts 2024.g.1.ceturksnī. |
| | Liepājas valstspilsētas pašvaldības dotācija pamatkapitāla palielināšanai videoprojekciju nodrošināšanas tehnikas komplekta iegādei | 0 | 0 | 50 000 | 50 000 | 100,00% | Liepājas valstspilsētas pašvaldības rīkojums |
| | Sabiedrības integrācijas fonda finansējums projekts "Labi būt!" Latvijas valsts budžeta finansētas programmas "Ģimenei draudzīga darbavietā" ietvaros | 0 | 0 | 3 000 | 3 000 | 100,00% | 2023.gada konkursa projekta finansējums |
| | KKF finansējums | 19 581 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | |
| 2 | Bilances rādītāji (uz perioda beigām) | | | | | | |
| | Nemateriālie ieguldījumi | 6 280 | 4 780 | 5 176 | 396 | 8,28% | |
| | Pamatlīdzekļi | 175 787 | 169 968 | 180 196 | 10 228 | 6,02% | |
| | Apgrozāmie līdzekļi | 357 683 | 369 922 | 314 849 | -55 073 | -14,89% | |
| | Aktīvi kopā | 539 750 | 544 670 | 500 221 | -44 449 | -8,16% | |
| | Pašu kapitāls | 43 715 | 12 207 | 87 211 | 75 004 | 614,43% | Novirze dēļ Liepājas valstspilsētas pašvaldības dotācijas pamatkapitāla palielināšanai 50000 eur un dēļ faktiski par 25004 eur mazākiem zaudējumiem nekā plānots |
| | t.sk. pamatkapitāls | 235 049 | 235 049 | 285 049 | 50 000 | 21,27% | Liepājas valstspilsētas pašvaldības dotācija pamatkapitāla palielināšanai 50000 eur |
| | Īstermiņa saistības | 451 834 | 476 043 | 391 590 | -84 453 | -17,74% | Īstermiņa saistību samazinājums dēļ mazākiem nākamo periodu ieņēmumiem, nekā plānots |
| | Ilgtermiņa saistības | 44 201 | 56 420 | 21 420 | -35 000 | -62,03% | Sākotnēji plānotā dotācija ilgtermiņa ieguldījumam videoprojekta iegādei tomēr tika piešķirta kā ieguldījums pamatkapitālā, tāpēc radās novirze no plānotā šajā pozīcijā. |
| 3 | P/Z aprēķina rādītāji | | | | | | |
| | Neto apgrozījums | 653 927 | 764 562 | 958 602 | 194 040 | 25,38% | Bilešu ieņēmumu par izrādēm pieaugums dēļ vidējās biļetes cenas palielināšanas |
| | Pārējie ieņēmumi (pirms pārējiem procentu ieņēmumiem un tamlīdzīgiem ieņēmumiem) | 1 650 223 | 1 670 758 | 1 679 397 | 8 639 | 0,52% | |
| | t.sk. nākamo periodu ieņēmumi (neto apgrozījumā un pārējos ieņēmumos) | 17 607 | 16 776 | 16 776 | 0 | 0,00% | |
| | Ražošanas izmaksas* | 1 963 974 | 2 038 690 | 2 168 251 | 129 561 | 6,36% | |
| | t.sk. nolietojums (ražošanas un pārējās izmaksas) | 56 650 | 55 321 | 59 111 | 3 790 | 6,85% | |
| | Pārējās izmaksas (pirms procentu maksājumiem un tamlīdzīgām izmaksām) t.sk. pārdošanas un administrācijas izmaksas * | 411 606 | 427 795 | 474 825 | 47 030 | 10,99% | |
| | Peļņa vai zaudējumi pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un nākamo periodu ieņēmumiem (EBITDA) | -81 155 | 7 380 | 37 258 | 29 878 | 404,85% | EBITDA pieaugums ir neto apgrozījuma (biļešu ieņēmumi) palielinājuma rezultāts |
| | Neto peļņa vai zaudējumi | -71 687 | -31 508 | -6 504 | 25 004 | -79,36% | Plānoto zaudējumu samazināšanās radusies bilešu ieņēmumu pieauguma rezultātā |
| | Dividendes | | | | 0 | | |

| 4 | Finanšu rādītāji | 2022.g. izpilde | 2023.g. prognoze | 2023.g. izpilde | Novirze no plāna 2023.gadā EUR | Novirze no plāna 2023.gadā % | |
|---|--|-----------------|------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------|--|
| | Pašu kapitāla atdeve (ROE), % (Neto peļņa vai zaudējumi / Pašu kapitāls) | -163,99% | -258,11% | -7,46% | 2,51 | -97,11% | Pašu kapitāla atdeve parāda, cik efektīvi tiek izmantots tas kapitāls, ko ir investējuši uzņēmuma īpašnieki. Starpība radusies dēļ uzņēmuma īpašnieku ieguldījuma pamatkapitālā 50000 eur un plānoto zaudējumu samazināšanās par 25004 eur. |
| | Aktīvu atdeve (ROA), % (Neto peļņa vai zaudējumi / Aktīvu vērtība) | -13,28% | -5,78% | -1,30% | 0,04 | -77,52% | Arī ROA rādītāju ir ietekmējis fakts, ka sabiedrība ir strādājusi ar mazākiem zaudējumiem, nekā plānots. |
| | EBITDA rentabilitāte, % (EBITDA/neto apgrozījums*100) | -12,41% | 0,97% | 3,89% | 0,03 | 302,66% | Starpība dēļ EBITDA rādītāja palielinājuma. |
| | Pašu kapitāls / aktīvi, % | 8,10% | 2,24% | 17,43% | 0,15 | 677,92% | Šis finansiālās neatkarības koeficients parāda pašu kapitāla daļu visu līdzekļu kopsummā. Pārsniedzot 50% robežu, liecina par uzņēmuma stabili finanšu līdzekļu struktūru. Palielinoties koeficientam, palielinās arī finansiālās neatkarības pakāpe. Koeficients ievērojami palielinājies dēļ 50000 eur ieguldījuma pamatkapitālā un plānoto zaudējumu samazināšanās par 25004 eur. |
| | Kopējās likviditātes koeficients (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības) | 0,79 | 0,78 | 0,80 | 0,03 | 3,47% | Šis koeficients rāda to, cik lielā mērā uzņēmuma apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības. Lai arī koeficients ir zemāks par 1, tomēr jāņem vērā, ka gandrīz pusi no īstermiņa saistībām veido nākamo periodu ieņēmumi. |
| | Saistību īpatsvars bilancē, % (Kopējās saistības / Bilances kopsumma) | 91,90% | 97,76% | 82,57% | -0,15 | -15,54% | Saistību īpatsvars bilancē ir rādītājs, kas rāda aizņemto līdzekļu īpatsvaru kopējā kapitālā. Vēlams iespējami zemāks saistību īpatsvars. Augsts saistību īpatsvars saistīts ar īstermiņa saistībās esošajiem ES projekta nākamo periodu ieņēmumiem. |
| | Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, % (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi) | 24,01% | 6,99% | 47,05% | 0,40 | 573,49% | Ilgtermiņa ieguldījumus jāfinansē no pašu kapitāla. Ja pašu kapitāls ir mazāks nekā ilgtermiņa ieguldījumu summa, tas nozīmē, ka pašu kapitāls nesedz visus ilgtermiņa ieguldījumus. Pārskata gadā pašu kapitāls palielinājās dēļ ieguldījuma pamatkapitālā. |

Valdes locekle: Eva Ciekurze

Valdes loceklis: Valters Stīlis

Sagatavotājs, Sanita Kārklīņa, tālr.63407818