

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103317065**
 Nosaukums **K.O. PARTNERI SIA**
 Adrese **Viskaļu iela 25, Jelgava, LV-3008**
 Taksācijas periods no **01.01.2017 līdz 31.12.2017**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

	Pamatojums saīsināta pārskata perioda iesniegšanai	
5	Vidējais darbinieku skaits	5
7	Likvidācijas slēguma bilance	Nē
9	Saimnieciskās darbības pārskats	Nē
10	Sagatavots atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
11	Atsevišķi posteņi sagatavoti atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
12	Uzņēmējdarbības forma	Kapitālsabiedrība
13	Grāmatvedis	ārpakalpojuma grāmatvedis
	Grāmatvedības pakalpojumu sniedzēja sabiedrības reģistrācijas numurs	43603055928
	Grāmatvedības pakalpojumu sniedzēja sabiedrības nosaukums	DPR SIA
	Grāmatveža vārds, uzvārds	Kristīne Pētersone
	Grāmatveža amats	valdes locekle
14	Apstiprināts publicēšanai	
	Amatpersonas amats	
Paskaidrojums		
Gada pārskats par 2017. gadu apstiprināts dalībnieku (akcionāru) sapulcē 03.04.2018.		
15	Publiskas sabiedrības meitas sabiedrība	Nē

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
II. Pamatlīdzekļi:	90		
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	5608	10500
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	5608	10500
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	5608	10500
I. Krājumi:	360		
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	134	134
I. Krājumi kopā	450	134	134
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	828	1539
4. Citi debitori.	500	29164	26222
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	1116	1114
II. Debitori kopā	550	31108	28875
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	61757	29131
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	92999	58140
BILANCE	640	98607	68640

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	15620	15652
5. Rezerves:	700		
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	7042	2504
Pašu kapitāls kopā	800	22662	18156
Īstermiņa kreditori:	1020		
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	338	437
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	5447	4294
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	1785	946
11. Pārējie kreditori.	1130	1509	1497
14. Uzkrātās saistības.	1160	66866	43310
Īstermiņa kreditori kopā	1180	75945	50484
BILANCE	1190	98607	68640

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	330344	313339
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	330344	313339
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	17123	19044
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	313221	294295
4. Pārdošanas izmaksas.	60	25	125
5. Administrācijas izmaksas.	70	29889	29598
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	3906	694
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	278611	261880
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	8602	3386
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	1560	882
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	7042	2504
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	7042	2504

1	Sabiedrības sniegtā informācija	
1.1	Vidējais darbinieku skaits	5
1.4	Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	
<p>SIA "K.O. Partneri" finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu", attiecīgajiem Ministru Kabineta noteikumiem un atbilstoši Latvijas grāmatvedības standartiem. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, SIA "K.O. Partneri" lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. (Ja ir mainītas - pamatojums, ietekmes aprēķins). Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.</p>		
1.4.1	Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
1.4.1.1	Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)	
<p>Uzņēmuma vadības noteiktais pamatlīdzekļu atzīšanas vienības lielums ir 430EUR. Uzņēmums finanšu grāmatvedības vajadzībām lieto pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas lineāro metodi, nosakot normu procentos gadā. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk aprēķināt no nākamā mēneša pirmā datuma pēc tā nodošanas ekspluatācijā un pārtrauc aprēķināt no nākamā mēneša pirmā datuma pēc pamatlīdzekļa izslēgšanas. Pamatlīdzekļu pārvērtēšana veikta pēc novērtējuma tirgus cenās, t.i., likvidējot uzkrāto nolietojumu uz pārvērtēšanas dienu, un pārvērtēšanā noteikto pamatlīdzekļa patieso vērtību pieņemot par tā jauno uzskaites vērtību. Ēkas novērtē profesionāli kvalificēti vērtētāji. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugumu grāmato postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Saskaņā ar 7. LGS „pamatlīdzekļi” 42. punktu: ja pamatlīdzekļa bilances vērtību pārvērtēšanas dēļ samazina, samazinājumu atzīst par izmaksām pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja samazinājums nepārsniedz tā paša pamatlīdzekļa vērtības pieaugumu, kas iepriekšējos periodos atzīts postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", tad vērtības samazinājums atskaitāms no posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".</p>		
1.4.2	Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:	
1.4.2.2	Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem	
<p>Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.</p>		
1.4.2.3	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	
<p>Mazvērtīgais inventārs ir priekšmeti, kurus izmanto uzņēmuma saimnieciskajā darbībā un kuru kalpošanas laiks ir līdz vienam gadam. Mazvērtīgo inventāru, kura vērtība ir no 50 EUR, uzreiz pie iegādes iekļauj saimnieciskās darbības izdevumos, izņemot instrumentus. Pēc mazvērtīgā inventāra (instrumentu), kā arī to, kura vērtība ir virs 50 EUR, izsniegšanas lietošanā konkrētam darbiniekam tam aprēķina nolietojumu. Kad inventāram beidzies ekspluatācijas termiņš un tas nolietojies, uzņēmumā sagatavo inventāra norakstīšanas aktu un to izslēdz no mazvērtīgā inventāra uzskaites. Debitoru parādu atlikumi bilancē atspoguļoti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem uzņēmuma grāmatvedības reģistros, kuri saskaņoti ar pašu debitoru grāmatvedības reģistru datiem. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Debitoru parādu atlikumi bilancē parādāmi neto vērtībā, kas aprēķināta, no to uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atņemot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu summu.</p>		
1.4.3	Uzkrājumu veidošanas noteikumi	
<p>Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un kuri bilances sastādīšanas datumā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās vai segšanas datums nav zināms. Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem veido, parādus analizējot pēc konkrētiem debitoriem un to dokumentiem. Uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem bilancē neatspoguļo, bet par šo uzkrājumu summu samazina debitoru summu bilancē, jo šaubīgo debitoru konta saldo parasti sakrīt ar uzkrājuma konta saldo. Uzkrājumu krājumu zudumiem veido, ja tiek prognozēta pārdošanas cenas samazināšanās zem pašizmaksas. Tā kā inventarizācijas brīdī zaudējumu apjoms vēl nav zināms, šādas nocenošanas starpības apjomā tiek veidots uzkrājums. Šādu uzkrājumus bilancē neatspoguļo, bet par šo uzkrājumu summu samazina krājumu summu bilancē. Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.</p>		
1.4.3.1	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	

<p>Pašu kapitāls – Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve Pārvērtē pamatlīdzekļus un ilgtermiņa ieguldījumus, kuru vērtība ir būtiski lielāka par to iegādes vai izgatavošanas pašizmaksu vai to novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums ir ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugumu grāmato kontā 313x “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”, izņemot summu, kādā tas sedz tā paša pamatlīdzekļu objekta iepriekšējā pārvērtēšanā noteikto un izmaksās norakstīto vērtības samazinājumu, kura iekļaujama ieņēmumos. Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta vērtība nepārejošu apstākļu dēļ ir zemāka par to iegādes vai izgatavošanas pašizmaksu vai to novērtējumu iepriekšējā bilancē, attiecīgie objekti vērtējami atbilstoši zemākajai vērtībai. Arī ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem var piemērot vērtības samazināšanu, tos novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai bilances datumā. Šo objektu pārvērtēšanu var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata. Pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu noraksta izmaksās, izņemot to apjomu, kurā šāds samazinājums ir norakstāms no iepriekšējā pārvērtēšanā uzskaitītās attiecīgo objektu pārvērtēšanas rezerves summas. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to vairs neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.</p>		
1.4.4	Kreditoru uzskaitē	
<p>Kreditoru parādu atlikumi bilancē atspoguļoti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem uzņēmuma grāmatvedības reģistros, kuri saskaņoti ar pašu kreditoru grāmatvedības reģistru datiem. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem.</p>		
1.4.5	Ieņēmumu atzīšanas principi	
<p>Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.</p>		
1.4.7	Izdevumu atzīšanas principi	
<p>Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.</p>		
4	Skaidrojumi bilances posteņiem. Pasīvs	
4.4	Kreditori	
4.4.2	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	
4.4.2.1	Pārskata gada sākumā	947
4.4.2.2	Pārskata gada beigās	1785
4.4.2.3	Izmaiņas	838

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	K048 vadības ziņojums 2017.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	K048 paskaidrojums par GP apstiprinājumu 2017.pdf
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts	
8	Zvērināta revidenta pārbaudes ziņojums	
9	Finanšu pārskata pielikums	
10	dalībnieku sapulces protokols	K048 dalībnieku sapulces protokols 2017.pdf

Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija

Reģistrācijas numurs **40103317065**
Nosaukums **K.O. PARTNERI SIA**
Adrese **Viskaļu iela 25, Jelgava, LV-3008**
Taksācijas periods no **01.01.2017 līdz 31.12.2017**
Piemērots minimālais nodoklis **Nē**
no saimnieciskās darbības

I. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātāja apliekamais ienākums Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

		Nodokļu maksātāja dati
01	Taksācijas perioda peļņa (zaudējumi) pirms nodokļa aprēķināšanas (4.pants)	8602
02	Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (4. un 5.pants), tai skaitā:	390
02.1	piemērojot koeficientu 1,5	0
02.2	nepiemērojot koeficientu 1,5	390
03	Apliekamais ienākums (zaudējumi) (1.r.+2.r.)	8992

II. Apmērojama ienākuma (zaudējumu) palielināšana (samazināšana)

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

		Nodokļu maksātāja dati
04	Gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa (6.panta 1.d. 1.p.), tai skaitā:	3779
04.1	nodokļu maksātāja gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma summa jaunām ražošanas tehnoloģiskajām iekārtām, kurām nodokļu maksātājs piemēro palielinošo koeficientu (13.panta 1.2d.)	0
05	Soda naudām, līgumsodiem un naudas sodiem izmantotā summa, kā arī nokavējuma naudas un citu soda sankciju summa (6.panta 1.d.2.p.)	69
06	Neatlīdzinātās iztrūkuma un izlaupījuma summas (6.panta 1.d. 3.p.)	0
07	Izmaksas nerezidentiem (6.panta 1.d.4.p.) (summas norāda, ja uzņēmums no tām nav ieturējis nodokli saskaņā ar 3.panta 4.d. 2.-6.p. un 8.d.), tai skaitā:	0
07.1	atlīdzība par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem	0
07.2	atlīdzība par Latvijā esoša īpašuma izmantošanu	0
07.3	maksājumi juridiskajām un fiziskajām personām, kuras atrodas, ir izveidotas vai nodibinātas Ministru kabineta noteiktajās zemū nodokļu un beznodokļu valstīs vai teritorijās	0
08	60% no reprezentācijas izdevumiem izmantotās summas (6.panta 1.d. 5.p.)	115
09	Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu palielinājuma summa (salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu), kas izveidota un atspoguļota grāmatvedībā (izņemot uzkrājumus, kas izveidoti saskaņā ar 7. un 9.1 pantu), un bezcerīgo (zaudēto) parādu summa, kas tieši iekļauta izmaksās (6.panta 1.d. 6.p.)	0
10	Zaudējumi no akciju atsavināšanas (6.panta 1.d. 8.p.)	0
11	Zaudējumi no Eiropas Savienības vai Eiropas Ekonomikas zonas publiskās apgrozības vērtspapīriem, kas nav akcijas (6.panta 1.d. 81.p.)	0
12	Izdevumu summa, kas saistīta ar akciju un Eiropas Savienības vai Eiropas Ekonomikas zonas publiskās apgrozības vērtspapīru iegādi, atsavināšanu vai glabāšanu taksācijas periodā (6.panta 1.d. 8.2p.)	0
13	Izdevumu summa, kas radusies tonnāžas nodokļa maksātājam, gūstot ieņēmumus no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 1.d. 9.p.)	0
14	Tonnāžas nodokļa maksātāja gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa, ja šie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi izmantojami ieņēmumu gūšanai no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 1.d. 10.p.)	0
15	Nodokļa maksātāja procentu maksājumu summa taksācijas periodā(6.panta 1.d. 11.p.), tai skaitā:	0
15.1	procentu maksājumu pārsnieguma summa pār pieļaujamo procentu maksājumu apmēru (6.4 panta 1.d.) vai	0
15.2	procentu maksājumu summa proporcionāli parādu saistību vidējā apjoma pārsniegumam pār četrkārtotu pašu kapitāla apjomu (6.4 panta 2.d.)	0
16	Darbinieku labā izdarītās iemaksu summas privātajos pensiju fondos un apdrošināšanas prēmiju summas par darbinieku dzīvības apdrošināšanu (ar līdzekļu uzkrāšanu) saskaņā ar likuma "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" 8.panta piekto daļu, ja nodokļu maksātājam taksācijas perioda pēdējā dienā ir nodokļu parādi (6.panta 1.d.12.p.)	0
17	Izdevumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa ekspluatāciju un uzturēšanu (6.panta 1.d. 13.p.)	0
18	Izdevumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa nomu (6.panta 1.d. 14.p.)	0
19	Procentu maksājumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa iegādi vai nomu (6.panta 1.d.15.p.)	0
20	Summa, par kuru tiek samazināti saskaņā ar 9.1 pantu nedrošiem parādiem izveidotie uzkrājumi, vai parāds nav atgūts triju pirmstaksācijas periodu laikā pēc tam, kad izveidots uzkrājums nedrošiem parādiem (6.panta 1.d. 18.p.)	0
21	Starpība starp nodotā (cedētā) parāda vērtību un naudas summu, kas iegūta par prasījuma tiesību nodošanu (cedēšanu) citai personai (6.p.1.d.19.p.)	0
22	Ieķīlātā īpašuma uzturēšanas izdevumi un nekustamā īpašuma nodokļa maksājumi, kurus apmaksājusi kredītiestāde (6.panta 1.d. 20.p)	0
23	Lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvās sabiedrības un mežsaimniecības pakalpojumu kooperatīvās sabiedrības, kas atbilst noteiktajiem atbilstības kritērijiem, sadalītā pārpalikuma daļa, kura ir apliekama ar uzņēmumu ienākuma nodokli (6.panta 1.d. 21.p)	0
24	Izdevumu summa, kas saistīta ar likuma 6.panta ceturtais daļas 18., 19.un 20.punktā minēto ienākumu gūšanu (6.panta 1.d. 22.p)	0
25	Izdevumu summa, kura uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā un kurai piemērots likuma 6.pantā noteiktais koeficients (6.panta 1.d. 23.p)	0
26	Pētniecības un attīstības izmaksu summa, kurai piemērojama likuma 6.panta ceturtais daļa (6.panta 1.d. 24.p)	0
27	Rezervju un uzkrājumu veidošanai paredzēto līdzekļu apmērs (izņemot 7., 8. un 9.1 pantā minētos gadījumus), neskaitot 9.r. norādītos (6.panta 3.d.)	0
28	Izdevumu summa par prettiesisku dabas resursu iegūvi vai lietošanu (6.panta 3.d.)	0

		Nodokļu maksātāja dati
29	Bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības samazinājuma summa, izņemot samazinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (6.panta 5. un 5.3d.), tai skaitā:	0
29.1	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies ieguldījuma īpašuma samazinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0
29.2	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies bioloģisko aktīvu samazinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0
29.3	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies pārdošanai turēta ilgtermiņa ieguldījuma samazinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0
30	Zaudējumu summa, kas radusies atsavinot reprezentatīvo vieglo automobili (6.panta 5.4d.)	0
31	Ārvalstu (kuras nav Eiropas Savienības dalībvalstis, vai citas Eiropas Ekonomikas zonas valstis) apdrošināšanas sabiedrībām izdarīto apdrošināšanas prēmiju maksājumu summa par tādiem pakalpojumiem, kurus nodrošina Latvijā vai citā Eiropas Savienības dalībvalstī, vai Eiropas Ekonomikas zonas valstīs reģistrētās apdrošināšanas sabiedrības (6.panta 6.d.)	0
32	Nodoto aktīva un pasīva posteņu pārvērtēšanas vai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radusies vērtības samazinājuma summa saistībā ar saimnieciskās darbības veida nodošanu, apvienošanu vai sadalīšanu (6.2 pants)	0
33	Nodoto akciju pārvērtēšanas rezultātā radusies vērtības samazinājuma summa saistībā ar akciju apmaiņu, apvienošanu vai sadalīšanu (6.3 pants)	0
34	Saņemtā un 12 mēnešu laikā nereinvestētā kompensācijas summa vai tās daļa par piespiedu kārtā zaudētu zemi, ēkām, to daļām un būvēm (10.panta 3.d.)	0
35	Dividenžu summa, kas saņemama no dividenžu izmaksātāja, kurš ir tādas valsts vai teritorijas rezidents, kura ir atzīta par zemu nodokļu vai beznodokļu valsti vai teritoriju (11.panta 2.d.)	0
36	Darījumu vērtības starpība, kas radusies darījumos ar saistītiem uzņēmumiem (12.pants, 2.pielikums)	0
37	Pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas darbu izmaksu summa, ja tos veic nomnieks un tie nav paredzēti nomas līgumā (13.panta 9.d.)	0
38	Apliekamā ienākuma daļa, kas attiecināta, pamatojoties uz personālsabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa taksācijas gada deklarāciju (22.panta 10.d.)	0
39	Citas apliekamo ienākumu palielinošas summas saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā:	0
39.1		0
39.2		0
39.3		0
40	Apliekamā ienākuma (zaudējumu) kopējā palielināšanas (samazināšanas) summa(4.r.+5.r.+6.r.+7.r.+8.r.+9.r.+10.r.+ 11.r.+12.r.+13.r.+14.r.+15.r.+16.r.+17.r.+18.r.+19.r.+20.r.+ 21.r.+22.r.+23.r.+24.r.+25.r.+26.r.+27.r.+28.r.+29.r.+30.r.+ 31.r.+32.r.+33.r.+34.r.+35.r.+36.r.+37.r.+38.r.+39.r.)	3963

III. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) samazināšana (palielināšana)

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

		Nodokļu maksātāja dati
41	Pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstāmo nemateriālo ieguldījumu vērtības summa saskaņā ar likuma 13.pantu (6.panta 1.d.1.p.), tai skaitā:	2270
41.1	Pamatlīdzekļu nolietojuma summa jaunām ražošanas tehnoloģiskajām iekārtām, kurām nodokļu maksātājs piemēro 13.panta 1.2d. (13.panta 1.1d.)	0
42	Nekustamā īpašuma nodokļa, izložu un azartspēļu nodokļa un nodevu, preču vai pakalpojumu loterijas organizēšanas valsts nodevas summas, kas nav iekļautas deklarācijas 1.r., bet attiecas uz taksācijas periodu (6.panta 4.d.1.p.)	0
43	Zaudēto parādu summa saskaņā ar 9.pantu (6.panta 4.d. 3.p.), tai skaitā:	0
44	Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu samazinājuma summa salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu, ja šo uzkrājumu un rezervju veidošanas (palielinājuma) summas pirmstaksācijas periodos ir bijušas iekļautas apliekamajā ienākumā (6.panta 4.d. 3.p.)	0
45	Ieņēmumu summa no starpības starp valsts un pašvaldību īpašuma vai tā daļas privatizācijā ieguldīto privatizācijas sertifikātu iegādes vērtību un šī īpašuma vai tā daļas, kas privatizēta par sertifikātiem, pārdošanas cenu (6.panta 4.d. 4.p.)	0
46	Ieņēmumu summa no kapitālsabiedrības negatīvās nemateriālās vērtības, ja privatizēta valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrība (6.panta 4.d. 5.p.)	0
47	Uzkrājumu un rezervju samazinājuma summa salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu, ja šo uzkrājumu un rezervju veidošanas (palielinājuma) summas pirmstaksācijas periodos ir bijušas iekļautas apliekamajā ienākumā (6.panta 4.d. 6.p.)	0
48	Atgūtās bezcerīgo parādu vai izlaupījumu summas, kuras tieši iekļautas izdevumos un par kurām iepriekšējo taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums (6.panta 4.d.6.1 p.)	0
49	Nokavējuma naudas samazinājuma summa, kas saistīta ar nodokļu pamatparādiem (6.panta 4.d. 7.p.)	0
50	Izglītības iestādēm bez atlīdzības nodoto skaitļošanas iekārtu un to aprīkojuma atlikusī vērtība nodokļu maksātāja finanšu grāmatvedībā (6.panta 4.d. 8.p.)	0
51	Ienākumu summa no akciju atsavināšanas (6.panta 4.d. 9.p.)	0
52	Ieņēmumu summa, ko tonnāžas nodokļa maksātājs gūst no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 4.d. 10.p.)	0
53	Izmaksu summa, kas saistīta ar to obligāto eksemplāru ražošanu, kuri saskaņā ar Obligāto eksemplāru likumu piegādāti Latvijas Nacionālajai bibliotēkai (6.panta 4.d. 11.p.)	0
54	Izmaksu summa, lai nodrošinātu specializētu jaunu darba vietu darbiniekam ar fizisko vai psihisko spēju ierobežojumu (ar invaliditātes grupu) (6.panta 4.d. 12.p.)	0
55	Parāda summa, par kuru iepriekšējos taksācijas periodos ir palielināts ar nodokli apliekamais ienākums un par kuru taksācijas periodā ir veikti norēķini (6.panta 4.d. 13.p.)	0
56	Summa, par kuru, saskaņā ar tiesas lēmumu tiesiskās aizsardzības procesā vai ārpus tiesiskās aizsardzības procesā tiek dzēstas vai samazinātas kredītsaistības, ja tās ir iekļautas nodokļa maksātāja apliekamajā ienākumā un nav uzrādītas nodokļa maksātāja izdevumos (6.panta 4.d. 14.p.)	0
57	Ienākums no to Eiropas Savienības vai Eiropas Ekonomikas zonas publiskās apgrozības vērtspapīru atsavināšanas (ieskaitot procentu maksājumus, kas gūti no obligācijām), kuri nav akcijas (6.panta 4.d. 15.p.)	0
58	Nokavējuma naudas un soda naudas summu, kas ir dzēsta saskaņā ar Nodokļu atbalsta pasākuma likumu (6.panta 4.d. 16.p.)	0
59	Summa, kura kā pārpalikuma daļa saņemta no kooperatīvās sabiedrības un mežsaimniecības pakalpojumu kooperatīvās sabiedrības un iekļauta taksācijas perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā (6.panta 4.d. 17.p.)	0
60	Augstskolu un koledžu ieņēmumi, kas gūti kā samaksa par apmācības nodrošināšanu profesionālās vidējās izglītības, arodizglītības un augstākās izglītības programmas ietvaros (6.panta 4.d. 18.p.)	0
61	Augstskolas ieņēmumi no publiski izpildītiem un izstādītiem darbiem, kas tapuši studiju procesā organizētas mākslinieciskās jaunrades ietvaros (6.panta 4.d. 19.p.)	0
62	Augstskolu, koledžu un zinātnisko institūciju ieņēmumi no neatkarīgu pētījumu veikšanas (6.panta 4.d. 20.p.)	0
63	Pētniecības un attīstības izdevumu summu, kas noteikta saskaņā ar likuma 6.panta pirmo daļu (6.panta 4.d. 21.p.), tai skaitā:	0
63.1	Zinātniskā personāla vai zinātnes tehniskā personāla izmaksas	0
63.2	Atlīdzības summa zinātniskajai institūcijai par pētniecības pakalpojumiem	0
63.3	Atlīdzības summa sertificēšanas, testēšanas un kalibrēšanas institūcijām par testēšanas, sertificēšanas un kalibrēšanas pakalpojumiem	0
64	Bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības palielinājuma summa, izņemot palielinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (6.panta 5.d.) tai skaitā:	0

		Nodokļu maksātāja dati		
64.1	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies ieguldījuma īpašuma palielinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0		
64.2	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies bioloģisko aktīvu palielinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0		
64.3	Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījuma palielinājuma summa (6.panta 5.3d.)	0		
65	Darbinieka darba algas summas daļa, kas aprēķināta par zemessarga aizvietošanu (6.panta 18.d.)	0		
66	Nodoto aktīva un pasīva posteņu pārvērtēšanas vai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas dēļ radusies vērtības palielinājuma summa saistībā ar saimnieciskās darbības veida nodošanu, kapitālsabiedrības apvienošanu vai sadalīšanu (6.2 pants)	0		
67	Nodoto akciju pārvērtēšanas dēļ radusies vērtības palielinājuma summa saistībā ar akciju apmaiņu, kapitālsabiedrības apvienošanu vai sadalīšanu (6.3 pants)	0		
68	Kompensācijas summa par piespiedu kārtā zaudēto zemi, ēkām, to daļām un būvēm (10.panta 3.d.)	0		
69	Pamatlīdzekļa nomaiņas gadījumā gūtais ienākums (10.1 pants)	0		
70	Dividenžu summa, kas saņemama no citiem maksātājiem (11.panta 1.d.)	0		
71	Saistītu personu darījumos radusies tirgus vērtības starpība, par kuru darījuma partneris palielinājis ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu (12.panta 5.d.)	0		
72	Zaudējuma daļa, kas attiecināta, pamatojoties uz personālsabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa taksācijas perioda deklarāciju (22.panta 10.d.)	0		
73	Citas apliekamo ienākumu samazinošas summas saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā:	0		
73.1		0		
73.2		0		
73.3		0		
74	Apliekamā ienākuma (zaudējumu) kopējā samazināšanas (palielināšanas) summa (41.r.+42.r.+43.r.+44.r.+45.r.+46.r.+47.r.+48.r.+49.r.+50.r.+51.r.+52.r.+53.r.+54.r.+55.r.+56.r.+57.r.+58.r.+59.r.+60.r.+61.r.+62.r.+63.r.+64.r.+65.r.+66.r.+67.r.+68.r.+69.r.+70.r.+71.r.+72.r.+73.r.)	2270		
75	Apliekamais ienākums (3.r.+40.r.-74.r.)	10685		
76	Summas, kas saņemtas kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai Eiropas Savienības atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (6.panta 4.d. 2.p., ne vairāk kā 75.r. summa)	0		
77	Apliekamais ienākums pirms zaudējumu segšanas (75.r. vai ((75.r.-76.r.) ≥ 0))	10685		
78	Zaudējumu summa, kas samazina apliekamo ienākumu saskaņā ar likuma 14. pantu (78.1.r.+78.2.r., bet ne vairāk kā 75% no 77.r.)	0		
78.1	pirmstaksācijas periodu zaudējumu summa (14.panta 1.d., 1.1 d., 1.2 d., 1.3 d., 6.d. un 10.d.; neskaitot zaudējumus, kas segti saskaņā ar likuma 14.panta 1.4d.), tai skaitā:	0		
	Pirmstaksācijas periods, kad zaudējumi radušies	Līdz taksācijas periodam nesegta zaudējumu summa	Zaudējumu summa, par kuru samazina apliekamo ienākumu taksācijas periodā	Zaudējumu summa, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem
	pirms 9 gadiem	0	0	0
	pirms 8 gadiem	0	0	0
	pirms 7 gadiem	0	0	0
	pirms 6 gadiem	0	0	0
	pirms 5 gadiem	0	0	0
	pirms 4 gadiem	0	0	0
	pirms 3 gadiem	0	0	0
	pirms 2 gadiem	0	0	0
	pirms 1 gada	0	0	0
	Kopā	0	0	0
78.2	zaudējumu summa, kas tiek pārnesta, reorganizējoties vai nododot, apvienojot vai sadalot saimnieciskās darbības veidus (14.panta 11.d., 11.1 d., 12.d. un 13.d.), tai skaitā:			0

				Nodokļu maksātāja dati
Pirmstaksācijas periods, kad zaudējumi radušies	Līdz taksācijas periodam nesegtā zaudējumu summa	Zaudējumu summa, par kuru samazina apliekamo ienākumu taksācijas periodā	Zaudējumu summa, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem	
pirms 9 gadiem	0	0	0	
pirms 8 gadiem	0	0	0	
pirms 7 gadiem	0	0	0	
pirms 6 gadiem	0	0	0	
pirms 5 gadiem	0	0	0	
pirms 4 gadiem	0	0	0	
pirms 3 gadiem	0	0	0	
pirms 2 gadiem	0	0	0	
pirms 1 gada	0	0	0	
Kopā	0	0	0	
78.3	zaudējumu summa, kas segta, pārnesot zaudējumus uz citas valsts nodokļu maksātāju (14.panta 1.4 d.)			0
79	Koriģētais apliekamais ienākums saskaņā ar likuma I un II nodaļu (77.r.- 78.r.)			10685
80	Nodoklis no koriģētā apliekamā ienākuma (79.r. x nodokļa likme %)			1603

IV. Nodokļa atlaides

Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

		Nodokļu maksātāja dati
81	Ārvalstīs samaksātā uzņēmumu ienākuma nodokļa summa, bet ne vairāk par summu, kas būtu vienāda ar Latvijā aprēķināto nodokli par ārvalstīs gūto ienākumu, par katru ārvalsti atsevišķi (16.pants), tai skaitā:	0
81.1		0
81.2		0
81.3		0
82	Nodokļa atlaide par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veiktajiem sākotnējiem ilgtermiņa ieguldījumiem (17.2pants; 5.pielikums)	0
83	Nodokļa atlaide ziedotājam - 85 procenti no ziedojumu summām (20.1panta 1.d.)(ziedotā summa x 0,85 <= 80.r. x 0,2)	43
84	Nodokļa summa pēc likuma 16., 17.2 un 20.1pantā noteikto atlaižu piemērošanas (80.r.–81.r.–82.r.–83.r.)	1560
85	Citas nodokļa atlaides vai atvieglojumi, tai skaitā:	0
85.1	nodokļa atlaide saskaņā ar likumu "Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās" (neaizpilda, ja 82.r. > „0”)	0
85.2		0
85.3		0
86	Nodokļa summa pēc citu nodokļa atlaižu vai atvieglojumu piemērošanas (84.r.–85.r.)	1560
87	Nodokļa atlaide par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veiktajiem ieguldījumiem (17.1 pants) (neaizpilda, ja 82.r. > „0”)	0
88	Nodokļa atlaide lauksaimniecības uzņēmumiem (18.pants) (neaizpilda, ja 82.r. > „0”)	0
89	Nodokļa summa, ņemot vērā atlaides (84.r. - 87.r. – 88.r.)	1560
90	Invalīdu biedrībām un citām medicīniskas rakstura biedrībām, nodibinājumiem vai fondiem pārskaitītā summa saskaņā ar likuma 21.pantu	0
91	Nodokļa 100 % atlaide (91.r. = 89.r., ja 90.r. > 89.r.) (neaizpilda, ja 82.r. > „0”)	0
92	Nodokļa summa saskaņā ar likuma III nodaļu (86.r. vai 89.r., vai 89.r.–91.r.)	1560
93	Taksācijas periodam aprēķinātā nodokļa avansa summa	1104
94	Taksācijas periodā samaksātā nodokļa avansa summa	1104
95	Nodokļa aprēķina rezultāts pēc aprēķinātā nodokļa avansa summas (92.r.-93r.)	456
95	Nodokļa aprēķina rezultāts (92.r.-94.r.)	456
96	Piemaksa līdz	456
97	Atmaksa (ieskaitei kārtējos maksājumos) līdz	0

5.pielikums. Pārskats par ziedojumiem un ziedojumu saņēmējiem, kuriem nodokļu maksātājs ziedojis, saņemot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

	Ziedojuma saņēmēja nodokļa maksātāja reģistrācijas kods	Ziedojumu saņēmēja nosaukums	Rezidences valsts	Ziedojuma saņēmēja veids	Ziedojuma veikšanas datums	Ziedojuma summa
1	40008084951	SAULES BĒRNI BIEDRĪBA	LV	1	11.05.2017	50
Kopā						50

Nodokļa atlaides summa (85% no kopējās ziedotās summas, bet ne vairāk kā 20% no nodokļa kopējās summas) EUR (norāda deklarācijas 83. rindā)

43

Citi dokumenti

Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

	Dokuments	Faila nosaukums	Komentārs
1			

Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu aprēķins

Reģistrācijas numurs **40103317065**
Nosaukums **K.O. PARTNERI SIA**
Adrese **Viskaļu iela 25, Jelgava, LV-3008**
Taksācijas periods no **01.01.2017 līdz 31.12.2017**

Pirmā avansa maksājuma termiņš **22.01.2018**
Pēdējā avansa maksājuma termiņš **20.06.2018**

1.	Par taksācijas periodu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, neņemot vērā atlaides	1102
Taksācijas periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018		
2.	Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu ikmēneša summa taksācijas periodā	92
3.	Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu ikmēneša summa no pēctaksācijas perioda pirmā mēneša līdz gada pārskata iesniegšanas mēnesim	0

Sagatavoja **ILONA OZOLIŅA**
E-pasts **info@pirmaisbirojs.lv**
Tālrunis **63025090**

Dokumenta numurs EDS:	52398850	Dokumenta sagatavotājs:	ILONA OZOLIŅA
Parakstītāja vārds, uzvārds:	ILONA OZOLIŅA	Parakstīšanas datums:	26.04.2018
Parakstītāja personas kods:	05117710018	Parakstīšanas laiks:	17:20:24
