

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103317065**
Nosaukums **K.O. PARTNERI SIA**
Adrese **Viskaļu iela 25, Jelgava, LV-3008**
Taksācijas periods no **01.01.2018 līdz 31.12.2018**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Pamatojums saīsināta
pārskata perioda
iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **4**

Likvidācijas slēguma
bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi sagatavoti
atbilstoši starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**

Persona, kura kārtro
grāmatvedības uzskaiti **ārpakalpojuma grāmatvedis**

Grāmatvedības pakalpojumu
sniedzēja sabiedrības
reģistrācijas numurs **43603055928**

Grāmatvedības pakalpojumu
sniedzēja sabiedrības
nosaukums **DPR SIA**

Personas vārds, uzvārds

Personas amats **valdes loceklis**

Gada pārskata
apstiprināšanas datums **23.04.2019**

Amatpersonas amats

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	26320	5608
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	26320	5608
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	26320	5608
Apgrozāmie līdzekļi	350		
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	1302	828
4. Citi debitori.	500	30070	29164
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	1286	1116
II. Debitori kopā	550	32658	31108
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	53844	61757
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	86636	92999
BILANCE	640	112956	98607

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	15620	15620
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	7042	0
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	12235	7042
Pašu kapitāls kopā	800	34897	22662
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
Īstermiņa kreditori:	1020		
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	399	338
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	7239	5447
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	1016	1785
11. Pārējie kreditori.	1130	1286	1509
14. Uzkrātās saistības.	1160	68119	66866
Īstermiņa kreditori kopā	1180	78059	75945
BILANCE	1190	112956	98607

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103317065

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	362746	330344
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	362746	330344
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	4919	17123
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	357827	313221
4. Pārdošanas izmaksas.	60	36	25
5. Administrācijas izmaksas.	70	42569	29889
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	507	3906
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	303469	278611
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	12260	8602
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	25	1560
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	12235	7042
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	12235	7042

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	5
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī 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.	nemateriālo ieguldījumu 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>		
1.4.1.4.	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>		
1.4.2.	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>		
1.4.3.	uzkrājumu veidošanas noteikumi	

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, parākus 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.

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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.

	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 2018 p.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	K048 paskaidrojums par GP apstiprinājumu 2018 p.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 2018 p.pdf

Sagatavoja **ILONA TARVIDA**

E-pasts

Tālrunis **63025090**

Dokumenta numurs EDS:	61382840	Dokumenta sagatavotājs:	ILONA TARVIDA
Parakstītāja vārds, uzvārds:	ILONA TARVIDA	Parakstīšanas datums:	29.04.2019
Parakstītāja personas kods:	05117710018	Parakstīšanas laiks:	15:44:17