

## Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40003432980**  
Nosaukums **LATEKO APDROŠINĀŠANAS BROKERS SIA**  
Adrese **Tallinas iela 95, Rīga, LV-1009**  
Taksācijas periods no **01.01.2018 līdz 31.12.2018**

### **Pamatinformācija**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003432980

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Pamatojums saīsināta pārskata perioda iesniegšanai	<b>bilances kopsumma — 350 000 eiro-pārsniedz neto apgrozījums — 700 000 eiro-nepārsniedz vidējais darbinieku skaits pārskata gadā — 10-nepārsniedz</b>
Vidējais darbinieku skaits	<b>6</b>
Likvidācijas slēguma bilance	<b>Nē</b>
Saimnieciskās darbības pārskats	<b>Nē</b>
Sagatavots atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	<b>Nē</b>
Atsevišķi posteņi sagatavoti atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	<b>Nē</b>
Uzņēmējdarbības forma	<b>Kapitālsabiedrība</b>
Persona, kura kārtu grāmatvedības uzskaiti	<b>uzņēmuma grāmatvedis</b>
Personas vārds, uzvārds	<b>Žanna Boborikina</b>
Personas amats	<b>Galvenā grāmatvede</b>
Apstiprināts publiskošanai	
Amatpersonas amats	
Publiskas sabiedrības meitas sabiedrība	<b>Nē</b>

**Bilances aktīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003432980

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	0	203
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	0	203
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	0	203
Apgrozāmie līdzekļi	350		
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	108982	102937
4. Citi debitori.	500	10349	719
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	250	400
II. Debitori kopā	550	119581	104056
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	255208	190234
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	374789	294290
BILANCE	640	374789	294493

**Bilances pasīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003432980

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	51221	51221
5. Rezerves:	700		
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	201600	134332
Pašu kapitāls kopā	800	252821	185553
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
Īstermiņa kreditori:	1020		
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	121968	107147
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	0	1793
Īstermiņa kreditori kopā	1180	121968	108940
BILANCE	1190	374789	294493

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003432980

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

**Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003432980

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	272519	230206
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	272519	230206
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	46979	36119
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	225540	194087
4. Pārdošanas izmaksas.	60	1201	15829
5. Administrācijas izmaksas.	70	20802	16908
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	0	281
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	1937	4962
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	201600	156669
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	0	22337
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	201600	134332
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	201600	134332

**1. Sabiedrības sniegtā informācija**

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	6
------	----------------------------	---

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" ; 21.10.2003. Ministru kabineta noteikumu Nr.585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju";

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
  - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
  - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) izņemot šā panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti euro pēc ECB noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

31.12.2018.31.12.2017.

USD1,1451,1993

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Postenī Nauda ietilpst nauda tekošo bankas kontu atlikumi.

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi ietver datorprogrammu lietošanas tiesību jeb licenču iegādes izmaksas, no kurām atskaitīta uzkrātā amortizācija. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot 33% (datorprogrammas) un 20% (licencēm) nolietojuma likmi gadā.

1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)
----------	--

Pamatlīdzekļi uzskaitīti saskaņā ar 21.06.2011. Ministru kabineta noteikumu Nr. 488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām - pēc izmaksu metodes.

Sabiedrības grāmatvedība kā pamatlīdzekļus uzskaita kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, ja tās atbilst visiem šiem nosacījumiem:

- 1) sabiedrība tās tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai (kustamas ķermeniskas lietas) 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);
- 2) sabiedrība tās paredz izmantot ilgāk nekā vienu gadu un sagaida, ka no to turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;
- 3) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;
- 4) sabiedrība spēj noteikt to vērtību.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 300 euro.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineārās metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv).

Sabiedrība lieto saimnieciskās darbības vajadzībām pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību, Nolietojums tika aprēķināts no nākamā mēneša 1.datuma.

- \* Transporta līdzekļi jaunie20%
- \* Mēbeles20%
- \* Citi pamatlīdzekļi33%
- \* Mobilie telefoni33%
- \* Datori un datu uzkrāšanas iekārtas33%

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
<p>Debitoru parādi ir reāli un salīdzināti. Šaubīgiem debitoru parādiem izveidoti uzkrājumi. Bezcerīgie debitoru parādi norakstīti zaudējumos.</p> <p>Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto (iegādes) vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem.</p> <p>Visi debitoru parādi izveidojās pirms bilances datuma.</p>	
1.4.4.	kreditoru uzskaitē
<p>Kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem.</p> <p>Šie parādi ir sadalīti attiecīgi īstermiņa vai ilgtermiņa parādos (saistības). Īstermiņa saistības - saistības, kas radušās parastās darbības laikā un par tām jānorēķinās ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma. Ilgtermiņa saistības - saistības, par kurām Sabiedrībai būs jāsaņem maksāt ne ātrāk kā gadu pēc pārskata gada beigām.</p>	
1.4.5.	ieņēmumu atzīšanas principi
<p>Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad pircējs pakalpojumu ir akceptējis, atbilstoši pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem un pievienotās vērtības nodokļa likumam. Pakalpojuma sniegšanas ieņēmumi tiek atzīti pēc rēķina izrakstīšanas datuma un pakalpojuma sniegšanas pircējam.</p> <p>Saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas par pārskata gadu iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī «Neto apgrozījums».</p> <p>Ieņēmumos iekļauj Sabiedrības parastajā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē.</p> <p>Ieņēmumi no ārvalsts valūtas svārstības rezultātiem – neto vērtība.</p> <p>Procentu ieņēmumi - pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.</p>	

	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	Vadības ziņojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Protokols.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		

Sagatavoja **SABĪNA VLADIMIROVA**

E-pasts **sabina@latekobrokers.lv**

Tālrunis **6777057**

---

Dokumenta numurs EDS:	<b>60210796</b>	Dokumenta sagatavotājs:	<b>SABĪNA VLADIMIROVA</b>
Parakstītāja vārds, uzvārds:	<b>SABĪNA VLADIMIROVA</b>	Parakstīšanas datums:	<b>08.04.2019</b>
Parakstītāja personas kods:	<b>05127110323</b>	Parakstīšanas laiks:	<b>14:00:04</b>

---