

**SIA**

**„LK CAPITAL”**

**Gada pārskats**

**par 29.10.2020-31.12.2021. gadu**

**sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada  
pārskatu likumu  
un kopā ar neatkarīgu revidentu ziņojumu**

**Saturs**

---

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Finanšu pārskats</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>5</b>
<b>Bilance</b>	<b>6</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>8</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>23</b>

## ***Informācija par sabiedrību***

---

Sabiedrības nosaukums	<b><i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LK CAPITAL”</i></b>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40203270288, Komercreģistrs 29.10.2020</i>
Juridiskā adrese	<i>Skolas iela 30-2, Rīga, LV-1024</i>
Dalībnieki	<i>SIA SEBI, 100% kapitāla īpašnieks</i>
Valde	<i>Sandis Eglavs, valdes priekšsēdētājs ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi</i>
Pārskata gads	<i>29.10.2020-31.12.2021</i>
Ziņas par radniecīgām sabiedrībām	<b><i>SIA SEBI, Nr.40103969683, Rīga, Tadenavas iela 14, LV-1024; pieder 100% kapitāla daļas līdz 23.12.2019 nosaukums SIA “Sefinance Corporate”</i></b>
Revidenti:	<i>SIA “Aktīvs Talsi”, Kr.Valdemāra 13,Talsi, Latvija, LV 3201, Licence Nr.70.</i>
	<i>Zvērinātā revidente Daiga Baraua, sertifikāts Nr.89.</i>

## Vadības ziņojums

---

### Darbības veids

Uzņēmuma pamatdarbības veids ir finanšu starpniecības pakalpojumi fiziskām un juridiskām personām.

### Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Uzņēmums dibināts 29.10.2020. 2021. gadā uzņēmums aktīvi aizsācis savu saimniecisko darbību. Neskatoties uz daudzajiem ierobežojumiem uzņēmējdarbības uzsākšanas posmā uzņēmums veiksmīgi darbojas savā jomā. Uzņēmums darbojas, lai piesaistītu aizvien jaunus klientus un palielinātu uzņēmuma apgrozījumu. Sabiedrība attīsta informācijas tehnoloģijas uzņēmumā, lai maksimāli paātrinātu apstrādājamo pieteikumu izpildi, pēc iespējas labāk un ātrāk atrastu klientam piemērotāko finanšu risinājumu, optimizējot un digitalizējot pieteikumu apstrādes un izvērtēšanas funkcijas..

### Finanšu rādītāji

Sākot no uzņēmuma dibināšanas 29.10.2020 līdz 2021. gada beigām uzņēmuma apgrozījums ir 1 616 844. Uzņēmums pārskata periodu noslēdzis ar peļņu 938 445 EUR. Uzņēmumam nav ilgtermiņu kreditoru, vai būtisku īstermiņa saistību. Uzņēmuma finansiālais stāvoklis šobrīd vērtējams kā stabils.

### Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gadā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs saistībā ar karu Ukrainā, noteiktas dažādas sankcijas un ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Paredzams, ka situācija nelabvēlīgi ietekmēs finanšu tirgu Latvijā, tāpēc uzņēmuma būs jāmeklē risinājumi, un jāpielāgojas esošajai situācijai.

### Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno attīstīt sniegtā pakalpojuma kvalitāti un apjomus, nodrošināt augstas klases klientu apkalpošanas servisu, kā arī meklēt iespējamus risinājumus, kā krīzes situācijā noturēt uzņēmuma saimniecisko darbību.

### Finanšu instrumentu izmantošana un sabiedrības pakļautība tirgus riskam, kredītriskam un likviditātes riskam

Uzņēmums ir pakļauts vispārīgiem tirgus riskiem. Uzņēmumam nav ilgtermiņa kreditoru, tāpēc kredītriski, bankas procentu aizdevuma procentu kāpumi, neietekmē tā saimnieciskās darbības rentabilitāti. Uzņēmuma likviditāte vērtējama kā augsta, tomēr šobrīd kā daudzi uzņēmumi, uzņēmums pakļauts apgrozījuma krituma riskam, kas saistīts ar finanšu nozarei nelabvēlīgiem apstākļiem.

---

Sandis Eglavs

Valdes priekšsēdētājs

2022. gada 30. jūlijā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī**

	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2021 EUR</b>
Neto apgrozījums	2	1 616 844
no citiem pamatdarbības veidiem		1 616 844
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(377 776)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 239 068</b>
Pārdošanas izmaksas	4	(209 184)
Administrācijas izmaksas	5	(28 810)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	7	(65 983)
<i>b) no asociētām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem</i>		<i>(65 983)</i>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	4 480
<i>b) no radniecīgām personām</i>		<i>4 480</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(1 124)
<i>a) radniecīgām sabiedrībām</i>		<i>(1 124)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>938 445</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>938 445</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>938 445</b>

Pielikums no 8. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

---

Sandis Eglavs  
*Valdes priekšsēdētājs*

2022. gada 30. jūlijā  
Gada pārskatu sagatavoja:

---

SIA MG Management  
*Galvenā grāmatvede*  
*Agnese Girbe*  
*Sertifikāts nr.610*

**Bilance 2021. gada 31. decembrī**

Aktīvs	Piezīmes numurs	2021 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1521
<b><i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i></b>	11	<b>1521</b>
<b>Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi)</b>		
<b>Nekustamie īpašumi</b>		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 382
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	12	<b>5 382</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		185 803
<b><i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i></b>		<b>185 803</b>
		<b>192 706</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>192 706</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	9 147
Citi debitori	14	54 428
Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	15	689 253
Uzkrātie ieņēmumi		75 942
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b>828 770</b>
<b>Nauda</b>	16	51 840
		<b>880 610</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>880 610</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>1 073 316</b>

## **Bilance 2021. gada 31. decembrī**

---

<b>Pasīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2021 EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	2 800
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-
Pārskata gada peļņa	18	938 445
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>941 245</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	19	10 937
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	8 389
Pārējie kreditori	22	7 830
Uzkrātās saistības	23	104 915
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>132 071</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>132 071</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>1 073 316</b>

Pielikums no 8. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

---

Sandis Eglavs  
*Valdes priekšsēdētājs*

2022. gada 30. jūlijā

Gada pārskatu sagatavoja:

---

SIA MG Management  
*Galvenā grāmatvede*  
*Agnese Girbe*  
*Sertifikāts nr. 610*

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

### **(1) Grāmatvedības politika**

#### ***Pamatinformācija par sabiedrību***

SIA „LK CAPITAL” ir reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Sabiedrības galvenais darbības veids ir finanšu starpniecības pakalpojumi.

#### ***Finanšu pārskata sagatavošana***

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra 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 lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

#### ***Pielietotie grāmatvedības principi***

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### ***Pārskata periods***

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **29.10.2020.** līdz **31.12.2021.**



## ***Pielikums gada pārskatam***

---

### ***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.

### ***Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana***

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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.

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

### ***Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi***

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

### ***Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums***

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktās nolietojuma normas:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	<i>Lietderīgās lietošanas laiks(gados)</i>	<i>%</i>
Licences	5	20
<i>Pamatlīdzekļi:</i>		
Ēkas un būves	10 līdz 20 gadi	5-10
Tehnoloģiskās iekārtas	2 līdz 10 gadi	10-50
Transportlīdzekļi	5 līdz 10 gadi	10-20
Datortehnika	3 līdz 5 gadi	20-33
Pārējie pamatlīdzekļi	2 līdz 20 gadi	5-50

Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc to nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kas 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 pamatlīdzekļu bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

### ***Ilgtērmiņa finanšu ieguldījumi***

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i. uzņēmumos, kuros Sabiedrībai pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tā kontrolē citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā sabiedrība saņem tā meitas uzņēmuma uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījuma atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījuma sākotnējās vērtības samazinājums.

### ***Noma***

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām un nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai, atspoguļojot atbilstošas saistības ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru posteņos. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Visas no operatīvās nomas izrietošās Sabiedrības saistības tiek uzskaitītas kā ārpusbilances posteņi.

### ***Krājumi***

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina, pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar pirkumu (transportēšanas un ar to saistītās izmaksas, ievaduitas u.c. izmaksas, kas tieši saistītas ar izejvielu un palīgmateriālu iegādi).

Degvielas krājumu uzskaitē izmantota pirmais iekšā- pirmais ārā (FIFO) metode.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

### ***Pircēju un pasūtītāju parādi***

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņ analīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

### ***Citi debitori***

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### ***Nākamo periodu izmaksas un ieņēmumi***

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

### ***Nauda***

Naudu veido atlikumi banku norēķinu kontos, kasē, nauda ceļā un banku depozīti, kuru atlikušais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālās darbības.

### ***Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve***

Pārvērtēšanas rezerve ietver pamatlīdzekļu patiesās vērtības kumulatīvās izmaiņas, pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina un ieskaita pārskata gada peļņā, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to vairs neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi nedrīkst sadalīt dividendēs, izlietot zaudējumu segšanai, ieskaitīt kapitālos vai citās rezervēs, izlietot sociālai sfērai, labdarībai, ne arī citiem mērķiem.

### ***Pamatkapitāls***

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

### ***Rezerves***

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

### ***Kreditoru parādi***

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

### ***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

### ***Aizdevumi un aizņēmumi***

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņēmot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktisko procentu metodi. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

### ***Uzņēmumu ienākuma nodoklis***

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, nosakot apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā

### ***Uzkrātie ieņēmumi***

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

### ***Uzkrātās saistības***

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### ***Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas***

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu.

### ***No pircējiem saņemtie avansi***

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

### ***Pārējie kreditori***

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### ***Dividendes***

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

### ***Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas***

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### ***Ieņēmumu atzīšana***

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### **▪ Preču pārdošana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### **▪ Pakalpojumu sniegšana**

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

### **▪ Pārējie ieņēmumi**

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ieņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

### ***Izmaksu atzīšana***

Lielākā daļa no izmaksām uzrādīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā, daļa no izmaksām bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izmaksas uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izmaksas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

### ***Saistītās personas***

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

### ***Notikumi pēc pārskata gada beigām***

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

**Pielikums gada pārskatam**

---

**(2) Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegtie pakalpojumi

**2021****EUR****Uzņēmējdarbības segments**

Ieņēmumi no finanšu starpniecības pakalpojumiem	1 616 844
<b>Kopā:</b>	<b><u>1 616 844</u></b>

**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Postenī uzrādītās apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas ir tiešās izmaksas.

**2021****EUR**

Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	36 894
Preču iegāde	11 559
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 723
Telpu nomas maksa	13 179
Citi izdevumi	94 326
Atlīdzība par darbu	119 725
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	28 286
Riska nodeva	33
Saimnieciskās darbības pārējās izmaksas	63 989
Izdevumi neizmantotiem atvaļinājumiem	3 175
Apdrošināšanas maksājumi	2 887
<b>Kopā:</b>	<b><u>377 776</u></b>

**(4) Pārdošanas izmaksas****2021****EUR**

Darba braucienu izmaksas	1 362
Reklāmas izmaksas	207 822
<b>Kopā:</b>	<b><u>209 184</u></b>

**Pielikums gada pārskatam****(5) Administrācijas izmaksas**

	2021 EUR
Sakaru izdevumi	3 420
Biroja izdevumi	2 316
Banku pakalpojumi	7 921
Juristu pakalpojumi	11 292
Citas administrācijas izmaksas	3 861
<b>Kopā:</b>	<b>28 810</b>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2021 EUR
Samaksātās soda un kavējuma naudas	2
<b>Kopā:</b>	<b>2</b>

**(7) Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus**

	2021 EUR
No asociētām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem	
Ieņēmumi no vērtspapīriem (akcijām)	-65 983
<b>Kopā:</b>	<b>-65 983</b>

**(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2021 EUR
Procentu ieņēmumi no saistītām personām	4 480
Citi ieņēmumi	-
<b>Kopā:</b>	<b>4 480</b>

**(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2021 EUR
Procentu maksājumi radniecīgajām sabiedrībām	1 124
<b>Kopā:</b>	<b>1 124</b>

**(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	2021 EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-
<b>Kopā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:</b>	<b>-</b>



**Pielikums gada pārskatam****(11) Nemateriālie ieguldījumi**

	Nemateriālo ieguldījumu veids (licences) EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
<b>Iegādes vērtība</b>		
Iegādāts	2450	2 450
Likvidēts	-	-
<b>31.12.21</b>	<b>2 450</b>	<b>2 450</b>
<b>Nolietojums</b>		
Aprēķinātais nolietojums	929	929
Likvidēto ieguldījumu nolietojums	-	-
<b>31.12.21</b>	<b>929</b>	<b>929</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.21</b>	<b>1521</b>	<b>1521</b>

**(12) Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
<b>Iegādes vērtība</b>		
Iegādāts	8 175	8 175
Likvidēts	-	-
<b>31.12.21</b>	<b>8 175</b>	<b>8 175</b>
<b>Nolietojums</b>		
Aprēķinātais nolietojums	2 793	2 793
<b>31.12.20</b>	<b>2 793</b>	<b>2 793</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.21</b>	<b>5 382</b>	<b>5 382</b>

**(13) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2021 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	9 147
<b>Kopā</b>	<b>9 147</b>

**Pielikums gada pārskatam****(14) Citi debitori**

	<b>31.12.2021</b>
	<b>EUR</b>
Aizdevumi Latvijas uzņēmumiem	54 103
Nodokļu pārmaksas	325
<b>Kopā</b>	<b>54 428</b>

**(15) Aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai**

Aizdotās summas 2021. Gadā (tai skaitā procentu aprēķins)	689 253
Atmaksātās summas 2021. Gadā	-
Uzkrājumi nedrošām aizdevumu summām 2021. Gadā	-
Pārvietošana uz īstermiņa posteni 2021. Gadā	-
Aizdevuma neatmaksātā summa 31.12.21	689 253
Kopējā uzkrājumu summa nedrošiem parādiem 31.12.21	-
<b>Bilances vērtība 31.12.21</b>	<b>689 253</b>

**Aizdevumu sadalījums pa valūtām:**

	<b>31.12.2021</b>	
	<b>Valūta</b>	<b>EUR</b>
EUR	-	689 253
	-	<b>689 253</b>

**(16) Naudas līdzekļi****Sadalījums pa valūtām:**

	<b>31.12.2021</b>	
	<b>Valūta</b>	<b>EUR</b>
Nauda kasē		7 973
Naudas līdzekļi bankās		43 867
<b>Kopā</b>		<b>51 840</b>

**Pielikums gada pārskatam****(17) Pamatkapitāls**

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no 1 dalībnieka ieguldījumiem, sadalās 2 800 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Pārskata gadā pamatkapitālā izmaiņas nav veiktas.

Sabiedrības dalībnieki 2021.gada 31.decembrī bija šādi:

	2021 Daļu skaits	2021 Kapitāla daļa %
SIA SEBI	2 800	100
	<b>2 800</b>	<b>100</b>

**(18) Nesadalītā peļņa**

Pamatojoties uz dalībnieka lēmumu nesadalīto peļņu atstāt sadalīšanai dividendēs.

*Īstermiņa kreditori*

**(19) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

	31.12.2021 EUR
Parādi Latvijas uzņēmumiem	10 937
<b>Kopā</b>	<b>10 937</b>

**(20) Saistīto personu darījumi**

Pārskata gada laikā uzņēmumam ir bijuši darījumi ar sekojošām saistītām pusēm:

<i>Uzņēmuma(personas) nosaukums</i>	<i>Darījumu apraksts</i>
<i>Sandis Eglavs</i>	<i>Ienākumi no aizdevuma procentiem</i>

**(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

Nodokļa veids	Aprēķināts 2021. gadā EUR	Samaksāts 2021. gadā EUR	Pārnesti citu nodokļu nomaksai EUR	Atlikums 31.12.21 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	0	0	0	0
Sociālās apdrošināšanas iemaks.	40 901	(36 091)	-	4 810
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21 238	(17 662)	-	3576

**Pielikums gada pārskatam**

Uzņēmējdarbības riska nodeva	34	(31)	-	3
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	0	0	0
<b>Kopā</b>	<b>62 173</b>	<b>53 784</b>	<b>-</b>	<b>8 389</b>

**No tā atspoguļots kā: 31.12.2021****EUR**

Citi debitori (neattiecinātie nodokļi)	(325)
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 389

**(22) Pārējie kreditori****31.12.2021****EUR**

Darba samaksa par decembri	7 830
Pārējie kreditori	-
<b>Kopā</b>	<b>7 830</b>

**(23) Uzkrātās saistības****31.12.2021****EUR**

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	3 175
Pārējās uzkrātās saistības (rēķini, kas saņemti pēc 01.01.2022)	7 414
VID lēmums	94 326
<b>Kopā</b>	<b>104 915</b>

**(24) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits****2021**

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	7
--	---

**(25) Personāla izmaksas**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	119 725
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 286
<b>Kopā</b>	<b>148 011</b>

**(26) Vadībai (padome un valdes locekļi) izsniegto avansu un aizdevumu vai galvojumu saistību summas**

Aizdotās summas 2021. Gadā	689 253
Atmaksātās summas 2021. Gadā	689 253
<b>Bilances vērtība 31.12.21</b>	<b>689 253</b>

## ***Pielikums gada pārskatam***

---

Sabiedrības dalībniekam izsniegti aizdevumi ar % likmi 4,4% gadā no neatmaksātās aizdevumu summas.

### **(27) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem**

*Sabiedrībai nav ārpusbilance saistību un iekļātu aktīvu.*

### **(28) Finanšu riska vadība**

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

### **(29) Notikumi pēc bilances datuma**

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gadā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs strauji pieaug inflācija. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība turpina darboties, un tās apgrozījums nesamazinās. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

---

Sandis Eglavs  
*Valdes priekšsēdētājs*

2022. gada 30. jūlijā

Gada pārskatu sagatavoja:

---

SIA MG Management  
*Galvenā grāmatvede*  
*Agnese Girbe*  
*Sertifikāts nr.610*

***Revidentu atzinums***

---