

# **SIA "Biznesa un audita centrs"**

## **GADA PĀRSKATS**

**01.10.2010 - 30.09.2011**

Rīgā, 2012

SIA "Biznesa un audita centrs"  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU SATURS

|                               | Lpp. |
|-------------------------------|------|
| Informācija par sabiedrību    | 3    |
| Vadības ziņojums              | 4    |
| Finanšu pārskats              |      |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5    |
| Bilance                       | 6-7  |
| Finanšu pārskata pielikumi    | 8-11 |



## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

|                                        |                                                  |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Sabiedrības nosaukums                  | SIA "Biznesa un audita centrs"                   |
| Sabiedrības juridiskais statuss        | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību               |
| Reģistrācijas numurs, datums           | 40003788578<br>2005.gada 9.decembris             |
| Nodokļa maksātāja reģistrācijas numurs | LV40003788578                                    |
| Juridiskā adrese                       | Biķernieku 63-15, Rīga, LV-1039                  |
| Valdes locekle                         | Sanita Dambe                                     |
| Pārskata gads                          | 2010. gada 1.oktobris - 2011. gada 30.septembris |

Valdes locekle

Sanita Dambe

2012. gada 11. janvārī



SIA "Biznesa un audita centrs"  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS  
par periodu no 2010. gada 1. oktobra - 2011. gada 30. septembrim

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbība ir finanšu pārskatu audits, konsultācijas un grāmatvedības pakalpojumi.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Pārskata gadā sabiedrības neto apgrozījums ir pieaudzis par 5,9% salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu. Tajā pašā laikā sabiedrības neto peļņas rentabilitāte ir būtiski pasliktinājusies - no 33.02% iepriekšējā pārskata periodā uz 19.05% šogad. Tirgus situācija piespieda pakalpojumu cenas saglabāt iepriekšēji zemā līmenī, apgrozījuma pieaugums panākts uz sniegto pakalpojumu apjoma pieauguma rēķina. Tā kā sabiedrības prioritāte ir pakalpojumu kvalitāte, izmaksas saglabājušās augstas.

Notikumi pēc gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība plāno strādāt pie jaunu klientu piesaistes un darba efektivitātes paaugstināšanas.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrības valde iesaka peļņu izmaksāt dividendēs.

Valdes locekle

Sanita Dambe

2012. gada 11. janvārī



**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
par periodu no 2010. gada 1. oktobra- 2011. gada 30. septembrim

|    |                                                     | piezīme | 30.09.2011<br>Ls | 30.09.2010<br>Ls |
|----|-----------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 1  | Neto apgrozījums                                    | 1       | 107140           | 101173           |
| 2  | Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas             | 2       | -68799           | -45801           |
| 3  | Bruto peļņa vai zaudējumi                           |         | 38341            | 55372            |
| 4  | Administrācijas izmaksas                            | 3       | -12959           | -13538           |
| 5  | Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi             | 4       | -1268            | -2137            |
| 6  | Pārējie procentu ieņēmumi<br>un tamlīdzīgi ieņēmumi |         | 9                | 27               |
| 7  | Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem                 |         | 24123            | 39724            |
| 8  | Uzņēmuma ienākuma nodoklis                          |         | -3811            | -6691            |
| 9  | Atliktais UIN                                       |         | 97               | 377              |
| 10 | Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                   |         | 20409            | 33410            |



**BILANCE**  
2011. gada 30.septembrī

|                                              | piezīme | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
|----------------------------------------------|---------|------------|------------|
|                                              |         | Ls         | Ls         |
| <b>Aktīvs</b>                                |         |            |            |
| <b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>             |         |            |            |
| I <i>Nemateriālie ieguldījumi</i>            |         |            |            |
| Datorprogrammas                              |         | 0          | 0          |
| <i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>         |         | 0          | 0          |
| II <i>Pamatlīdzekļi</i>                      |         |            |            |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs           |         | 4420       | 6467       |
| <i>Pamatlīdzekļi kopā</i>                    |         | 4420       | 6467       |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>           | 5       | 4420       | 6467       |
| <b>3. Apgrozāmie līdzekļi</b>                |         |            |            |
| I <i>Debitoru parādi</i>                     |         |            |            |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                 | 6       | 12590      | 6521       |
| Citi debitori                                | 7       | 5666       | 63         |
| Uzkrātie ieņēmumi                            |         | 955        | 820        |
| Īstermiņa aizdevumi sabiedrības dalībniekiem | 8       | 18748      | 0          |
| Nākamo periodu izdevumi                      | 9       | 1435       | 1444       |
| <i>Debitori kopā</i>                         |         | 39394      | 8848       |
| II <i>Naudas līdzekļi</i>                    | 10      | 41109      | 37794      |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>              |         | 80503      | 46642      |
| <b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>                |         | 84923      | 53109      |







SIA "Biznesa un audita centrs"  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

Grāmatvedības politika.

Vispārējie principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar LR likumu "Gada pārskatu likums".

Finanšu pārskatā kā naudas vienība lietota Latvijas Republikas naudas vienība- lats (LVL).

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pēc apgrozījuma izmaksu shēmas.

Līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas bankas noteiktā valūtas kursa.

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
|     | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| EUR | 0,702804   | 0,702804   |

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pakalpojumu sniegšana tiek atzīta ieņēmumos atbilstoši darījuma izpildes pakāpei. Procenti - to rašanās brīdi.

Nemateriālie ieguldījumi

Visi nemateriālie ieguldījumi novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu izmantošanas laika periodā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā. Pamatlīdzekļiem noteiktas un tiek piemērotas šādas gada nolietojuma likmes:

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| datortehnikai            | 35% |
| pārējiem pamatlīdzekļiem | 20% |

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgajiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.



SIA "Biznesa un audita centrs"  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

|                                                  | 01.10.10-<br>30.09.11 | 01.10.09-<br>30.09.10 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                  | Ls                    | Ls                    |
| <b>1 Neto apgrozījums</b>                        |                       |                       |
| Ieņēmumi no revīzijas                            | 82250                 | 85420                 |
| Ieņēmumi no grāmatvedības                        | 17129                 | 7560                  |
| Ieņēmumi no konsultācijām                        | 3232                  | 2300                  |
| Ieņēmumi ni īp.uzd.audita                        | 1780                  | 1000                  |
| Ieņēmumi no novērtēšanas                         | 1640                  | 3885                  |
| Ieņēmumi no semināru vadīšanas                   | 232                   | 514                   |
| Citi ar pamatdarbību saistīti ieņēmumi           | 877                   | 494                   |
|                                                  | <b>107140</b>         | <b>101173</b>         |
| <u>Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem:</u>    |                       |                       |
| Latvija                                          | 105690                | 100973                |
| Eiropas Savienības valstis                       | 550                   | 200                   |
| Trešās valstis                                   | 900                   | 0                     |
| <b>2 Ražošanas izmaksas</b>                      |                       |                       |
| Komandējumi                                      | 144                   | 257                   |
| Darbinieku algas                                 | 5824                  | 14873                 |
| Darbinieku sociālais nodoklis                    | 1403                  | 3583                  |
| Pakalpojumi no ārienes                           | 40485                 | 6134                  |
| PL, nemater.nolietoj., mazvērt.inventārs         | 3914                  | 4264                  |
| Telpu noma, remonts, apsardze                    | 7651                  | 6172                  |
| Transporta izdevumi                              | 404                   | 4588                  |
| Sakaru izdevumi                                  | 1638                  | 2026                  |
| Apmācības izdevumi                               | 357                   | 503                   |
| Apdrošināšana                                    | 512                   | 564                   |
| Reklāmas izdevumi                                | 110                   | 883                   |
| Pārējie                                          | 6357                  | 1954                  |
|                                                  | <b>68799</b>          | <b>45801</b>          |
| <b>3 Administrācijas izmaksas</b>                |                       |                       |
| Darba alga                                       | 5095                  | 5616                  |
| Sociālie maksājumi                               | 1227                  | 1353                  |
| Riska nodeva                                     | 7                     | 14                    |
| Naudas apgrozījuma blakus izdev.                 | 122                   | 128                   |
| Transporta izdevumi                              | 2764                  | 1950                  |
| Reprezentācijas izdevumi                         | 578                   | 413                   |
| Biroja izdevumi                                  | 1290                  | 1335                  |
| Pārējie                                          | 1876                  | 2729                  |
|                                                  | <b>12959</b>          | <b>13538</b>          |
| <b>4 Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi</b> |                       |                       |
| Šaubīgo debitoru parādu norakstīšana             | 1078                  | 1988                  |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas           | 73                    | 0                     |
| Pārējie izdevumi                                 | 117                   | 149                   |
|                                                  | <b>1268</b>           | <b>2137</b>           |



**SIA "Biznesa un audita centrs"**  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

**5 Ilgtermiņa ieguldījumi**

|                           | Datorprogrammas<br>Ls | Pārējie pamatlīdzekļi<br>Ls | Kopā<br>Ls |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>  |                       |                             |            |
| 30.09.2010.               | 2083                  | 19356                       | 21439      |
| iegādāts                  | 0                     | 1655                        | 1655       |
| izslēgts                  | 0                     | 1787                        | 1787       |
| 30.09.2011.               | 2083                  | 19224                       | 21307      |
| <b>Nolietojums</b>        |                       |                             |            |
| 30.09.2010.               | 2083                  | 12889                       | 14972      |
| nolietojums 2010./11.gadā | 0                     | 3629                        | 3629       |
| izslēgts                  | 0                     | 1714                        | 1714       |
| 30.09.2011.               | 2083                  | 14804                       | 16887      |
| <b>Bilances vērtība</b>   |                       |                             |            |
| 30.09.2010.               | 0                     | 6467                        | 6467       |
| 30.09.2011.               | 0                     | 4420                        | 4420       |

**6 Pircēju un pasūtītāju parādi**

|                                                | 30.09.2011   | 30.09.2010  |
|------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Rezidentu parādi par saņemtajiem pakalpojumiem | 18016        | 10869       |
| Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem        | -5426        | -4348       |
|                                                | <b>12590</b> | <b>6521</b> |

**7 Citi debitori**

|                                 |             |           |
|---------------------------------|-------------|-----------|
| Avansa norēķinu personas        | 790         | 45        |
| Aizdevums                       | 900         | 0         |
| PVN pārmaksa                    | 1427        | 0         |
| Garantijas summa Venden         | 16          | 11        |
| UIN pārmaksa budžetam           | 2533        | 0         |
| Riska nodevas pārmaksa budžetam | 0           | 7         |
|                                 | <b>5666</b> | <b>63</b> |

**8 Īstermiņa aizdevumi sabiedrības dalībniekiem**

Pārskata periodā izsniegts aizdevums sabiedrības dalībniekam ar atmaksas termiņu 2011.gada 31.decembris. Aizdevums ir bez procentiem.

**9 Nākamo periodu izmaksas**

|                      |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|
| Preses abonēšana     | 130         | 142         |
| Telpu noma           | 949         | 949         |
| A/m stāvvietā        | 27          | 13          |
| Apdrošināšana        | 268         | 295         |
| Biedru nauda         | 0           | 21          |
| Antivīrusa programma | 61          | 24          |
|                      | <b>1435</b> | <b>1444</b> |

**10 Naudas līdzekļi**

|                    |      |              |              |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| Norēķinu konts LVL |      | 37292        | 34427        |
| Norēķinu konts EUR | 5431 | 3817         | 3367         |
|                    |      | <b>41109</b> | <b>37794</b> |



**SIA "Biznesa un audita centrs"**  
gada pārskats par periodu 01.10.2010-30.09.2011

**11 Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir 2000 LVL un veidots no viena dalībnieka ieguldījuma.  
Sabiedrības pamatkapitāls sadalīts 20 kapitāla daļās, vienas daļas vērtība 100 LVL.

**12 Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

|              | PVN   | Sociālais<br>nodoklis | Iedzīvotāju<br>ienākuma<br>nodoklis | Riska<br>nodeva | Uzņēmuma<br>ienākumu<br>nodoklis | KOPĀ  |
|--------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------|
|              | Ls    | Ls                    | Ls                                  | Ls              | Ls                               | Ls    |
| 30.09.2010.  | 1046  | 473                   | 214                                 | -7              | 1633                             | 3359  |
| Apr. 2011.g. | 10887 | 4026                  | 2329                                | 7               | 3811                             | 21060 |
| soda nauda   | 11    |                       |                                     |                 | 21                               | 32    |
| novērtēts    | 835   |                       | -136                                |                 | -699                             | 0     |
| korekcija    | 6     |                       |                                     |                 | -1                               | 5     |
| Sam. 2011.g. | 14200 | 4156                  | 2307                                |                 | 7300                             | 27963 |
| 30.09.2011.  | -1427 | 343                   | 100                                 | 0               | -2533                            | -3507 |

|                   | 30.09.2010 | 30.09.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Nodokļu saistības | 3366       | 443        |
| Nodokļu pārmaksa  | 7          | 3960       |

**13 Pārējie kreditori**

|                         |            |             |
|-------------------------|------------|-------------|
| Noreķini par darba algu | 345        | 1442        |
|                         | <b>345</b> | <b>1442</b> |

**14 Uzkrātās saistības**

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Uzkrātās saistības piegādātājiem  | 696         | 303         |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem | 1793        | 2902        |
|                                   | <b>2489</b> | <b>3205</b> |

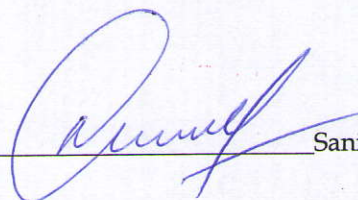
**15 Personāla izmaksas**

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Darba alga          | 10919        | 20489        |
| Soc.nodroš.izmaksas | 2630         | 4936         |
|                     | <b>13549</b> | <b>25425</b> |

**16 Vidējais darbinieku skaits**

| 30.09.2011 | 30.09.2010 |
|------------|------------|
| 2          | 5          |

Valdes locekle

  
Sanita Dambe

2012. gada 11. janvārī