

Starpperioda finanšu
pārskats
par 2018. gada 6 mēnešiem

AS Frigate

SATURS

Informācija par Sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5 – 6
Pašu kapiāla izmaiņu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pielikums	9

FRIGATE AS
01.01.2018-30.06.2018.

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Frigate AS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103953555 Rīga, 2015. gada 11. decembrī
Adrese	Smilšu iela 18, Rīga Rīga, LV-1050 Latvija
Akciju turētāji	Pavel Dushin, Alexander Letovaltsev, Aleksandr Yarygin, Dmitry Solovyev, Armands Bušs
Valde	Dmitry Solovyev – Valdes priekšsēdētājs Alexander Letovaltsev – Valdes loceklis
Padome	No 09.04.2018.: Pavel Dushin – Padomes priekšsēdētājs Aleksandr Yarygin – Padomes loceklis Armands Bušs - Padomes loceklis
Pārskata periods	2018. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

Vadības ziņojums

Darbības veids

Frigate AS (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbība ir finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630). Uzņēmumam ir valde, kura sastāv no valdes priekšsēdētāja – Dmitry Solovyev, un valdes locekļa – Alexander Letovaltsev, kuri veic uzņēmuma operatīvās vadības funkcijas un nodrošina uzņēmuma darbību.

Sabiedrības darbība

Sabiedrības darbība ir pakļauta šādiem ar finanšu instrumentiem saistītiem riskiem – tirgus risks, kredītrisks, likviditātes risks, operacionālais risks un ārvalstu valūtu kursu svārstību risks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība nepārtraukti uzlabo risku pārvaldes sistēmu, tāpēc ir izstrādāta risku pārvaldīšanas politika, kuras mērķis ir noteikt, analizēt un pārvaldīt riskus, kuriem Sabiedrība ir pakļauta, kā arī noteikt atbilstošus riska limitus un kontroles mehānismus.

Sabiedrība sadarbojas tikai ar darījumu partneriem, kuriem ir laba reputācija un atbilstoša kredītvēsture. Visi sadarbības partneri regulāri tiek pārbaudīti un tiem tiek noteikts maksimālais pieļaujamais darījumu limits.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

2018. gadā Sabiedrība turpinā aktīvo saimniecisko darbību un sadarbību ar partneriem un klientiem, noslēgt jaunus sadarbības līgumus ar potenciāliem klientiem. Īstenojot šos plānus, Sabiedrība ir paredzējusi pārskata gadā palielināt savu apgrozījumu.

2018. gada 9. aprīlī Sabiedrība mainīja tiesisko formu no sabiedrības ar ierobežotu atbildību uz akciju sabiedrību.

Nasdaq Riga Valde 2018. gada 11. jūlijā pieņēma lēmumu ar 2018. gada 13. jūliju uzsākt AS "Frigate" akciju tirdzniecību Alternatīvajā tirgū First North.

Sabiedrības pamatkapitāls

2018.gadā pamatkapitāls tika palielināts līdz EUR 560 000.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Frigate AS ir četras meitas sabiedrības - Frigate Luxembourg S.A. (Luksemburga), Frigate SA (Šveice), Frigate PTE. LTD. (Singapūra) un UAB Frigate Pay (Lietuva).

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2018. gada 10. augustā tika dibināta Frigate AS meitas sabiedrība Lietuvā - UAB "Frigate Pay" ar reģistrācijas numuru 304892158. Kompānijas mērķis ir sniegt elektroniskās naudas iestādes pakalpojumus, un pašlaik tiek gatavoti dokumenti, lai licencētos Lietuvas Centrālajā bankā.

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 26. septembrī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2018 6. mēn EUR	2017 6.mēn. EUR
Neto apgrozījums:		
- no citiem pamatdarbības veidiem	271 347	6 1083
Bruto peļņa	271 347	61 083
Pārdošanas izmaksas		
Administrācijas izmaksas	(74 516)	(17 777)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
- no citām personām	-	9 656
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		
- no citām personām	(4 670)	(96)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	193 161	52 867
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	193 161	52 876
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	193 161	52 876

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 26. septembrī

Bilance

	Piezīme	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	350	425
Pamatlīdzekļi kopā:		350	425
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		254 058	153 014
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		33 000	33 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		287 058	186 014
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		287 408	186 439
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Citi debitori		14 275	61 969
Nākamo periodu izmaksas		1 322	674
Uzkrātie ieņēmumi		717	717
Debitori kopā:		16314	63 360
Nauda:	2	452 638	71137
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		468 952	134 497
<u>Aktīvu kopsumma</u>		756 360	320 936

Bilance

	Piezīme	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3	560 000	310 000
Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa/ nesegtie zaudējumi		2 883	(49 949)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		193 161	52 832
Pašu kapitāls kopā:		756 044	312 883
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		292	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		24	2 143
Uzkrātās saistības		-	5 910
Īstermiņa kreditori kopā:		316	8053
Kreditori kopā:		316	8053
<u>Pasīvu kopsumma</u>		756 360	320 939

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 26. septembrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

2018 6. mēn

	Pamatkapitāls	Iepriekš. gada nesadalītā peļņa/nesegtie zaudējumi	Pārskata. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.17.	310 000	(49 949)	52 832	312 883
Peļņas pārvešana	-	52 832	(52 832)	0
Pamatkapitālā palielināšana	250 000	-		250 000
01.01.2018.- 30.06.2018.perioda nesadalītā peļņa	-	-	193 161	193 161
EUR 30.06.18	560 000	2 883	193 161	756 044

2017 6. mēn

	Pamatkapitāls	Iepriekš. gada nesadalītā peļņa/nesegtie zaudējumi	Pārskata. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.16.	60 000	-	(49 949)	10 051
Peļņas pārvešana	-	(49 949)	49 949	-
01.01.2017.- 30.06.2017.perioda nesadalītā peļņa	-	-	52 867	52 867
EUR 30.06.17	60 000	(49 949)	52 867	62 918

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 26. septembrī

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2018 6. mēn. EUR	2017 6. mēn. EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		193 161	52 867
Korekcijas			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		75	-
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		3 641	(9 545)
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas (+)		-	16
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		196 877	43 338
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+)		55 577	322
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		(8 531)	-
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		(5 689)	(88 918)
Līdzdalība radniecīgas sabiedrību kapitālā		(101 044)	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(59 687)	(88 596)
Izdevumi procentu maksājumiem		-	(16)
1. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(2 048)	-
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma		(2 048)	(16)
II leguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Aizdevums		-	(26 000)
leguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-	(26 016)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. PK palielināšana		250 000	-
2. Aizņēmums		-	(10 148)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		250 000	(10 148)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts		(3 641)	9545
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		381 501	(71 877)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		71 137	72 529
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		452 638	652

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018.gada 26.septembrī

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

Frigate AS juridiskā adrese ir Smilšu iela 18, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40103953555. Sabiedrības valdes locekļi ir Dmitry Solovyev (Valdes priekšsēdētājs) un Alexander Letovaltsev (Valdes loceklis).

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Sabiedrība atbilst mazas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes.

(c) Darbības turpināšana

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto vērtspapīru un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma. Ieņēmumi no vērtspapīru pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir akceptējis, atbilstoši nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

(e) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa (dienas sākumā), kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc dienas beigu kursa, kas publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
1 USD	1.16580	1.1993

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(f) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas par pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

(f) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

	% gadā
Pārējās iekārtas un aprīkojums,	33.33%

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(g) Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

(h) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

(i) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

(j) Nodokļi

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekam). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieks pieņems lēmumu par peļņas sadali.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Pielikums (turpinājums)

(1) Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2017.	-
legādāts	0
30.06.2018.	450
Nolietojums	
31.12.2017.	25
Aprēķināts par 2018. gadu	75
30.06.2018.	100
Atlikusī bilances vērtība	350
30.06.2018.	350

(2) Nauda

	30.06.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi bankā	452 638	71 137
	452 638	71 137

(3) Pamatkapitāls

2018. gada pamatkapitāls palielināts no 310 000 EUR uz 560 000 EUR .

2018. gada 9. aprīlī Sabiedrība mainīja tiesisko formu no sabiedrības ar ierobežotu atbildību uz akciju sabiedrību. Sabiedrības akcionāru efektīva līdzdalība: Pavel Dushin (48.11%), Alexander Letovaltsev (15.45%), Aleksandr Yarygin (15.45%), Dmitry Solovyev (15.45%) un Armands Bušs (5.54%).

(4) Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2018.gada 10.augustā tika dibināta Frigate AS meitas sabiedrība Lietuvā - UAB "Frigate Pay" ar reģistrācijas numuru 304892158. Kompānijas mērķis ir sniegt elektroniskās naudas iestādes pakalpojumus, un pašlaik tiek gatavoti dokumenti, lai licencētos Lietuvas Centrālajā bankā.

Starpperioda finanšu pārskatu ir sagatavojis ārpalpojumu grāmatvedības uzņēmums SIA "JV Capital".

Dmitry Solovyev
Valdes priekšsēdētājs

Alexander Letovaltsev
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 26. septembrī