

***AS “Frigate”
2022.gada pārskats***

Rīgā, 2023

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	25

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Frigate
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103953555, 11.12.2015
Reģistrēts komercreģistrā	09.04.2018
Adrese	Vaļņu iela 19 - 1D, Rīga, LV-1050
Sabiedrības darbības galvenie veidi	NACE2 64.91 Finanšu noma, NACE2 6612 Operācijas ar vērtspapīriem
Valde valdes priekšsēdētājs valdes priekšsēdētājs	Pavel Dushin, amatā no 25.08.2022., tiesības pārstāvēt atsevišķi Dmitry Solovyev, amatā no 09.04.2018. līdz 25.08.2022., tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis valdes loceklis	Armands Bušs, amatā no 18.08.2020., tiesības pārstāvēt atsevišķi Kseniia Dushina, amatā no 05.01.2021., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Padome no 25.08.2022. padomes priekšsēdētājs padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis	Nils Olov Torgny Danhill Aleksandr Letovaltsev Sergey Gulkin
no 18.08.2020. līdz 25.08.2022. padomes priekšsēdētājs padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis	Pavel Dushin Aleksandr Letovaltsev Sergey Gulkin
Ziņas par mātes sabiedrību	A kategorijas akcijas: Nils Olov Torgny Danhill 51%, Aleksander Letovaltsev-15%, Dmitry Solovyev-15%, Armands Bušs-10%, Pavel Dushin-9%.
Ziņas par meitas sabiedrībām	Frigate SA -Rue des Bains 33, 1205 Genève, Switzerland, Līdzdalības daļa kapitālā: 100%. Frigate Luxembourg S.A.- 1, Haaptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg. Līdzdalības daļa kapitālā: 100%. Līdz 19.08.2022. Frigate Pay UAB-Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania, Līdzdalības daļa kapitālā: 100% No 05.09.2022 EastGate Luxembourg S.a.r.l., 1, Haaptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Vera Lorence - galvenā grāmatvede

Pārskata gads 2022.gada 1.janvāris – 31.decembris

Revidenta vārds un adrese

SIA “Sandra Dzerele un Partneris”
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība,
Licence Nr.38.
Juridiskā un biroja adrese:
Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010

Atbildīgā zvērinātā revidente
Sandra Dzerele
Sertifikāts Nr.82.

AS “Frigate”
Vadības ziņojums
2022.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

AS “Frigate”, dibināta 2015. gadā Latvijā, ir starptautiska uzņēmumu grupa, kas šobrīd darbojas Latvijā, Šveicē, Luksemburgā un sniedz pakalpojumus dažādās investīciju jomās atbilstoši klientu vajadzībām. AS “Frigate” piedāvā plašu pakalpojumu klāstu, kas dod iespēju ieguldītājiem piekļūt vērtspapīriem - ieguldījumu konsultācijas, portfeļu pārvaldīšana, strukturēti produkti dažādiem klientu veidiem, investīciju darījumu dokumentācijas pārvaldība un palīdzība uzņēmumiem piesaistīt līdzekļus kapitāla tirgos. AS “Frigate” personālam ir piešķirtas visas licences, kas nepieciešamas darbam vērtspapīru tirgū, kā arī tam ir plaša pieredze darbā ar dokumentāciju un sadarbība ar regulējošajām iestādēm. Uzņēmuma speciālisti ir beiguši apmācības kursus saņēmuši sertifikātus noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas (NILL) novēršanas jomā.

AS “Frigate” ir biedrs un biedrībā AFIA Baltic.

AS “Frigate” (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbība ir finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630, NACE 6420). Uzņēmumam ir valde, kura sastāv no valdes priekšsēdētāja – Pavel Dushin un valdes locekļiem Armands Bušs un Kseniia Dushina, kuri veic uzņēmuma operatīvās vadības funkcijas un nodrošina uzņēmuma darbību.

Parskata gadā Sabiedrība ir koncentrējusies uz divu galveno virzienu attīstību – aktīvu pārvaldība un vērtspapīrošanas pakalpojumi. Tika pieņemts stratēģisks lēmums vairs neattīstīt maksājumu pakalpojumu virzienu, kā rezultātā tika likvidēta meitas kompānija Frigate Pay (Lietuva). Savukārt paplašinot vērtspapīrošanas aktivitātes - 2022. gadā tika dibināta vēl viena meitas kompānija Luksemburgā – Eastgate Luxembourg S.a.r.l.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2022. gadu AS “Frigate” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem 396 385 euro apmērā. Šāds rezultāts galvenokārt saistīts ar vairāku projektu atlikšanu un meitas kompānijas slēgšanu un jaunas dibināšanu.

Neto apgrozījums 2022. gadā, salīdzinot ar 2021. gadu, samazinājās par 101 003 euro jeb aptuveni 32,04%, kas galvenokārt saistīts ar aktivitātes kritumu Covid-19 rezultātā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

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

	<p>tiek pārbaudīti un tiem tiek noteikts maksimālais pieļaujamais darījumu limits.</p> <p>Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.</p> <p>reputācija un atbilstoša kredīt vēsture. Visi sadarbības partneri regulāri tiek pārbaudīti un tiem tiek noteikts maksimālais pieļaujamais darījumu limits.</p> <p>Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.</p>
Sabiedrības turpmākā attīstība un darbības turpināšanas pieņēmums	<p>Sabiedrība 2023. gadā turpinās 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.</p> <p>Lai gan sabiedrība cieš zaudējumus, tā likviditāte ir nodrošināta, jo Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi ir būtiski lielāki par tās īstermiņa saistībām un arī pašu kapitāls Sabiedrībai ir pozitīvs, tāpēc vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir pamatots.</p>
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.</p>
Sabiedrības savu akciju kopums	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas akcijas.</p>
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	<p>Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.</p>
Ieteikums peļņas sadalei	<p>Valde iesaka pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu.</p>
Notikumi pēc pārskata gada beigām	<p>Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.</p>

Valdes priekšsēdētājs _____

Pavel Dushin

Valdes loceklis _____

Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____

Armands Bušs

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gadu un 2021.gadu.

	Pielikumi	2022	2021
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	24	214 282	315 285
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>214 282</i>	<i>315 285</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(212 818)	(240 987)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 464	74 298
Administrācijas izmaksas	26	(357 097)	(238 989)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	1 684	6 658
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(37 902)	(32 452)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	29	4 558	4 770
<i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>		<i>4 558</i>	<i>4 770</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30	(7 215)	(11 418)
<i>citām personām</i>		<i>(7 215)</i>	<i>(11 418)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(394 508)	(197 133)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 878)	(43)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(396 386)	(197 176)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(396 386)	(197 176)

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
 galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
 ZĪMOGU

Bilances 2022.gada un 2021. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		58 280	33 290
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	31	58 280	33 290
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		66 110	107 156
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	32	66 110	107 156
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	33	266 058	543 405
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	34	-	268 209
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	33	83 300	83 300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	35	2 000	2 000
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		351 358	896 914
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		475 748	1 037 360
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		56	48
<i>Krājumi kopā</i>		56	48
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	37	81 000	46 350
Radniecīgo sabiedrību parādi	36	116 254	196 144
Citi debitori	38	514	50 803
Nākamo periodu izmaksas	39	34 946	6 265
<i>Debitori kopā</i>		232 714	299 562
<i>IV Nauda</i>	40	19 101	25 271
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		251 871	324 881
Aktīvu kopsumma		727 619	1 362 241

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____

Pavel Dushin

Valdes loceklis _____

Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____

Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Bilances 2022.gada un 2021. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	41	560 000	560 000
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		445 149	642 325
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(396 386)	(197 176)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>48 763</u>	<u>445 149</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		608 763	1 005 149
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	42	33 624	29 917
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		33 624	29 917
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	42	20 112	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 724	2 484
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	43	6 119	286 954
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		12 361	8 810
Uzkrātās saistības	44	44 917	28 927
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		85 233	327 175
<i>Kreditori kopā</i>		118 857	357 092
Pasīvu kopsumma		727 619	1 362 241

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022.gada un 2021. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2020	560 000	642 325	1 202 325
Pārskata perioda zaudējumi	-	(197 176)	(197 176)
Atlikums uz 31.12.2021	560 000	445 149	1 005 149
Pārskata perioda zaudējumi	-	(396 386)	(396 386)
Atlikums uz 31.12.2022	560 000	48 763	608 763

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

**DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU**

2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(394 508)	(197 133)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	26 005	24 770
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	25 011	8 389
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	1 841	2 793
- Procentu izmaksas	7 215	(4 844)
- Procentu ieņēmumi	(4 558)	11 418
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	10 993	(4 760)
- Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	12 956	18 439
- Neto peļņa no akciju atsavināšanas	-	(25 000)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	(315 045)	(165 928)
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(8)	(99 981)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	66 248	77 037
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	16 943	8 350
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(231 862)	(180 522)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(247 586)	(180 522)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(12 000)	-
- Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	171 360
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(51 736)	(55 058)
- Izsniegtie aizdevumi	-	(154 000)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	265 600	147 800
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	215 416	110 102
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	26 000	-
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	26 000	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	(6 170)	(70 420)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	25 271	95 691
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19 101	25 271

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____

Pavel Dushin

Valdes loceklis _____

Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____

Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2022	2021
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>9</u>	<u>10</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem (un naudas plūsmu).

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 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 vadība, pilnvarotā 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;
- 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;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtas 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir pakalpojumu klāsta nodrošināšana, kas dod iespēju ieguldītājiem piekļūt vērtspapīriem - ieguldījumu konsultācijas, portfeļu pārvaldīšana, pasūtījumu izpilde klientiem, strukturēti produkti dažādiem klientu veidiem, investīciju darījumu dokumentācijas pārvaldība un palīdzība uzņēmumiem piesaistīt līdzekļus kapitāla tirgos.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērsti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti euro (Eur) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

	31.12.2022	31.12.2021
	1 Eur	1 Eur
USD	1,06660	1,13260
RUB	-	85,30040
GBP	0,88693	0,84028

Finanšu pārskata pielikumi

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Datori un aprīkojums	33	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 140 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, citi ieguldījumi

Ilgtērmiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos.

12) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

13) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrībai nav saistību par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk kā 50 procentiem no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā.

19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Informācija par sabiedrības darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem:

Finanšu pārskata pielikumi

20) Sabiedrības parakstītās akcijas vai daļas

Skaits 560 000 vārda akcijas

A kategorija 310 000 (akcijas ar balsstiesībām)

B kategorija 250 000 (akcijas bez balsstiesībām)

Nominālvērtība, EUR 1

Kopā, EUR 560 000

21) Ziņas par meitas sabiedrībām

Ziņas par meitas sabiedrībām

Nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi
		31.12.2022 %	31.12.2022 Eur	2022 Eur	31.12.2021 %	31.12.2021 Eur	2021 Eur
Frigate S.A.	Rue des Bains 33 1205 Genève,	100%	369 444	35 700	100%	309 548	13 497
Frigate Luxembourg S.A.	1,Haaptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg	100%	100 000	80 000	100%	4 020	144 308
EastGate Luxembourg S.a.r.l., Reģ. Nr LVB270832	1,Haaptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg	100%	(2 025)	(14 025)	0%	-	-
Frigate Pay UAB	Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania	0%	-	-	100%	290 187	(48 599)

Meitas sabiedrība Frigate PAY UAB ir likvidēta 2022.gada 19 augustā.

2022. gada 5. septembrī tika izveidots jauns meitas uzņēmums EastGate Luxembourg S.a.r.l.

22) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

23) Konsolidētais gada pārskats, informācija par koncerna mātes sabiedrību un piemēroto atbrīvojumu nesagatavot konsolidēto gada pārskatu

Koncerna mātes sabiedrība piemēro atbrīvojumu no pienākuma sagatavot konsolidēto gada pārskatu, jo tā ir maza koncerna mātes sabiedrība un tās meitas sabiedrību pārvedama vērtspapīri nav iekļauti regulētajā tirgū.

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Neto apgrozījums

	2022	2021
	Eur	Eur
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)	-	25 000
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	214 282	285 822
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)	-	4 463
	214 282	315 285

25)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	212 818	214 873
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	-	23 097
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	-	3 016
	212 818	240 987

26)

Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	173 472	125 077
Banku pakalpojumi	1 172	3 787
Apdrošināšana	7 820	7 852
Reprezentācijas izmaksas	3 388	658
Komandējuma izdevumi	31 917	6 129
Prefesionālo pakalpojumu izmaksas	29 336	17 750
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	51 016	30 144
Transporta izmaksas	20 924	10 186
Telpu nomas maksa	17 694	16 443
Biroja uzturēšanas izdevumi	20 357	14 331
Dalības maksas, biedru naudas un semināri	-	6 632
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	7 505	-
	364 601	238 989

27)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	Eur	Eur
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	-	4 760
Peļņa no valūtas konvertācijas	-	1 808
Ieņēmumi no telpu nomas	496	-
Ieņēmumi no aizdevumiem un vērtspapīriem	66	-
Ieņēmumi no telpu nomas un citi nebūtiski ieņēmumi	1 122	89
	1 684	6 658

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas*	10 993	-
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	-	18 439
Zaudējumi no valūtas pirkšanas	56	156
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	1 436	1 868
Neatskaitāmais priekšnodoklis	14 526	11 619
Citas nebūtiskas izmaksas	3 387	370
	30 398	32 452

*Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur
1	Automašīna	16 778	5 785	(10 993)
		16 778	5 785	(10 993)

29)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022	2021
	Eur	Eur
Aprēķinātie īstermiņa aizdevuma procenti radniecīgām sabiedrībām	4 558	4 770
	4 558	4 770

30)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	7 215	11 418
	7 215	11 418

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021	42 027	42 027
Iegādāts	50 000	50 000
31.12.2022	92 027	92 027
Nolietojums		
31.12.2021	8 737	8 737
Aprēķināts	25 011	25 011
31.12.2022	33 747	33 747
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	33 290	33 290
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	58 280	58 280

32)

Pamatlīdzekļi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021	136 757	136 757
Iegādāts	1 736	1 736
Norakstīts	(20 799)	(20 799)
Pārklasificēts		-
Pārvērtēts		-
31.12.2022	117 695	117 695
Nolietojums		
31.12.2021	29 601	29 601
Aprēķināts	26 005	26 005
Norakstīts	(4 021)	(4 021)
Pārklasificēts		-
Pārvērtēts		-
31.12.2022	51 584	51 584
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	107 156	107 156
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	66 110	66 110

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā 2022 Eur	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi 2022 Eur
	Sākotnējā uzskaites vērtība:	
pārskata gada sākumā	543 405	83 300
pārskata gada beigās	266 058	83 300
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa pārskata gadā	12 000	6 000
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(289 347)	(6 000)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		-
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	(289 347)	-
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	543 405	83 300
pārskata gada beigās	266 058	83 300

Meitas Sabiedrība UAB “Frigate Pay” (Lietuva) ar līdzdalības vērtību Eur 289 347 apmērā tika likvidēta un svītrotā no Lietuvas Republikas uzņēmumu reģistra 2022. gada 19. augustā.

Pārskata gadā dibinātā meitas sabiedrība EastGate Luxembourg S.a.r.l ar līdzdalību kapitālā 100% un pamatkapitāla vērtību Eur 12 000, aktīvu darbību sāka veikt 2023. gada sākumā, veicot pirmo obligāciju emisiju un nopelnot aptuveni 20'000 Eur. Šajā sakarā - Frigate AS vadība uzskata, ka sākotnējais ieguldījums pašu kapitālā – 12 000 eur apmērā ir atgūstams pilnībā.

34)

Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Frigate S.A.	-	-	-	268 209	-	268 209
	-	-	-	268 209	-	268 209

2021. gadā izsniegti aizdevumi Eur 265 000 apmērā ar procentu likmi 3-3,5 % gadā. Parāda atlikums uz 31.12.2021 kopā ar nenomaksātajiem procentiem bija Eur 268 209, kas pilnībā dzēstas 2022 gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

35)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Telpu nomas depozīti ilgtermiņa līgumiem

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
2 000	2 000
2 000	2 000

36)

Radniecīgo sabiedrību parādi

Meitas sabiedrību parādi par pakalpojumiem

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
116 254	196 144
116 254	196 144

37)

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība

Bilances vērtība

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
81 000	46 350
81 000	46 350

38)

Citi debitori

Avansa norēķinu personas

Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem

Nodokļu pārmaksas

Īstermiņa aizdevums darbiniekam

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
450	50 139
64	64
-	600
514	50 803

Sabiedrība ir izsniegusi darbiniekam īstermiņa aizdevumu, kas pilnībā dzēsts 2022.gada februārī Eur 600 apmērā.

39)

Nākamo periodu izmaksas

Degviela

Apdrošināšana

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
30 559	405
4 388	5 860
34 946	6 265

40)

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi bankās

Naudas līdzekļi kasē

31.12.2022	31.12.2021
Eur	Eur
17 151	23 896
1 950	1 375
19 101	25 271

Finanšu pārskata pielikumi

41)

Pamatkapitāla daļu kopums

2022. gadā Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir 560 000 EUR .

2018. gada 9.aprīlī Sabiedrība mainīja tiesisko formu no sabiedrības ar ierobežotu atbildību uz akciju sabiedrību. Sabiedrības akcionāru efektīva līdzdalība: Nils Olov Torgny Danhill 51%, Alexander Letovaltsev (15%), Dmitry Solovyev (15%) un Armands Bušs (10%) Pavel Dushin (9%).

42)

Citi aizņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmumi no saistītām pusēm	33 624	20 112	53 736	29 917	-	29 917
	33 624	20 112	53 736	29 917	-	29 917

2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pavel Dushin EUR 93 168 apmērā. Aizņēmums atmaksājams pēc vienošanās par parāda atmaksas termiņa pagarināšanu līdz 2025. gada 28.janvārim. Aizņēmuma procentu likme ir 7,3% gadā. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām.

2022.gada Sabiedrība saņēma aizņēmumu no SIA D&B Investments EUR 20 000 apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2023.gada 21.novembrim. Aizņēmuma procentu likme ir 5% gadā. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām.

43)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmums no Frigate PAY, UAB	-	-	-	-	286 954	286 954
Aizņēmums no Frigate S.A.	-	6 119	6 119	-	-	-
	-	6 119	6 119	-	286 954	286 954

2020. gada laikā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no meitas uzņēmuma Frigate UAB. Saskaņā ar aizdevuma līgumu minētais aizdevums ir izsniegts uz 2 gadiem. Visas saistības 2022. gadā tika nodzēstas.

2022. gada laikā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no meitas uzņēmuma Frigate S.A 6 000 EUR apmērā, papildus 119 eur izmaksas sastāda aprēķinātie procenti un kupons. Saskaņā ar aizdevuma līgumu minētais aizdevums ir izsniegts uz 1 gadu un atmaksājams līdz 2023. gada 15. decembrim. Aizdevumu procentu apjoms ir 3,5% gadā, un tiek atmaksāts saistību dzēšanas dienā.

Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām un garantijām.

44)

Uzkrātās saistības

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	3 900
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	44 917	25 027
	44 917	28 927

Finanšu pārskata pielikumi

45) Notikumi pēc pārskata gada beigām un Darbības turpināšanas pieņēmums

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība 2023. gadā turpinās 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.

Lai gan sabiedrība cieš zaudējumus, tā likviditāte ir nodrošināta, jo Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi ir būtiski lielāki par tās īstermiņa saistībām un arī pašu kapitāls Sabiedrībai ir pozitīvs, tāpēc vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir pamatots.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Vera Lorence

2023.gada 15.maijā

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 5.LĪDZ 6.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 7.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 24.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 24.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS “Frigate” akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS “Frigate”, reģ.nr. 40103953555, (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 08. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskatā no 03. līdz 04. lapai,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 05. līdz 06. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 07. lapā,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Sandra Dzerēle un partneris"
Licences Nr. 38.*

*Sandra Dzerēle
Valdes priekšsēdētāja
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 82.*

Rīga, Latvija, 2023.gada 15. maijā

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**