

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS

par 2023. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

SATURS

Pusgada pārskats ir sagatavots kā vienots dokuments un iekļauj vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Balance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums finanšu pārskatiem	10 - 18

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Frigate AS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.40103953555 Rīga, 2015. gada 11. decembrī
Adrese	Valņu iela, 19-1D Rīga, LV-1050 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE2 64.91 Finanšu noma, NACE2 6612 Operācijas ar vērtspapīriem
Ziņas par mātes sabiedrību	A kategorijas akcijas-Nils Olov Torgny Danhill 51%, Alexsander 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% EastGate Luxembourg S.a.r.l., 1, Haaptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Valdes locekļi	Pavel Dushin - valdes priekšsēdētājs Armands Bušs - valdes loceklis Kseniia Dushina - valdes loceklis
Padomes locekļi	Nils Olov Torgny Danhill - padomes priekšsēdētājs Sergey Gulkin - padomes loceklis Aleksandr Letovalsev - padomes priekšsēdētāja vietnieks
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Frigate AS, dibināta 2015. gadā Latvijā, ir starptautiska uzņēmumu grupa, kas šobrīd darbojas Šveicē, Luksemburgā un Latvijā un sniedz pakalpojumus dažādās investīciju jomās atbilstoši klientu vajadzībām. Frigate AS piedāvā plašu pakalpojumu klāstu, 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. Frigate AS personālam ir piešķirtas visas licences, kas nepieciešamas darbam vērtspapīru tirgū, kā arī tam ir plaša pieredze darbā ar dokumentāciju un sadarbības pieredze ar regulējošajām iestādēm. Uzņēmuma speciālisti ir regulējošās iestādēs atbilstoši sertificēti darbinieki noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas (NILL) novēršanas jomā.

Frigate AS ir biedrs Eiropas Finanšu pakalpojumu un Finanšu starpnieku Federācijā (FECIF) un biedrībā AFIA Baltic.

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

Sabiedrības darbība pārskata gad

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.

Koncerna darbība pārskata gadā

2023. gadā Sabiedrība turpināja 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.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Sabiedrības vadība nav identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību.



Pavel Dushin
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2023. gada 29. septembrī

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Neto apgrozījums	(2)	285 450	90 896
Bruto peļņa vai zaudējumi		285 450	90 896
Administrācijas izmaksas	(3)	(266 490)	(282 704)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)		1 126
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(6 477)	(9 529)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(6)		3 222
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		0	3 222
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(7)	(2 257)	(4 990)
<i>b) citām personām</i>		(2 257)	(4 990)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		10 226	(201 979)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		10 226	(201 979)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		10 226	(201 979)

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	44 664	26 336
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>44 664</u>	<u>26 336</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	55 849	77 865
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>55 849</u>	<u>77 865</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	266 058	543 405
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(13)	0	127 697
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(10)	83 300	83 300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		2 000	2 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>351 358</u>	<u>756 402</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>451 871</u>	<u>860 603</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	97	49
Krājumi kopā:		<u>97</u>	<u>49</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	68 750	89 300
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	204 568	136 812
Citi debitori	(14)	1 751	50 718
Nākamo periodu izmaksas	(15)	3 312	5 406
Debitoru parādi kopā:		<u>278 381</u>	<u>282 236</u>
Nauda	(16)	15 328	21 953
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>293 806</u>	<u>304 238</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>745 677</u></u>	<u><u>1 164 841</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	560 000	560 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		48 763	445 149
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		10 226	(201 979)
Pašu kapitāls kopā:		<u>618 989</u>	<u>803 170</u>
 Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(18)	<u>80 521</u>	<u>33 166</u>
Ilgtermiņa kreditori kopā:		<u>80 521</u>	<u>33 166</u>
 Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	3 965	1 240
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	836	291 044
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	(21)		8 854
Pārējie kreditori			
Uzkrātās saistības	(22)	<u>41 366</u>	<u>27 367</u>
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>46 167</u>	<u>328 505</u>
 Kreditori kopā:		<u>126 688</u>	<u>361 671</u>
 <u>Pasīvu kopsumma</u>		<u><u>745 677</u></u>	<u><u>1 164 841</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	560 000	560 000
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u>560 000</u>	<u>560 000</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	48 763	445 149
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	10 226	(201 979)
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u>58 989</u>	<u>243 170</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	608 763	1 005 149
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	10 226	(201 979)
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u>618 989</u>	<u>803 170</u>

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	10 226	(201 979)
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 701	13 637
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	13 616	6 954
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	0	(1 126)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	(3 222)
ilgttermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	36 543	(185 736)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(150 274)	(42 006)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(48)	(2)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(79 373)	(2 759)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(193 152)	(230 503)
Izdevumi procentu maksājumiem		
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(193 152)	(230 503)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	0	
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	2 440	15 654
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	97 813	199 844
Saņemtie procenti		3 222
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	100 253	218 720
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	88 000	7 339
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	88 000	7 339
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	1 126	1 126
Pārskata gada neto naudas plūsma	(3 773)	(3 318)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	19 101	25 271
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15 328	21 953

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu izņemot pamatlīdzekļu uzskaiti pārvērtētā vērtībā atskaitot nolietojumu un atvasināto instrumentu novērtēšanu patiesā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, nemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā. 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.

	30.06.2023.	30.06.2022.
	EUR	EUR
1 USD	1,0866	1,0517
1 GBP	0,8583	0,8646

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un 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:

Nolietojuma % gadā

Nemateriālie ieguldījumi	10
Ēkas	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	33,33

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 140 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 140, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citu uzņēmumu 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 sabiedrības 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

Debitori

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 parākus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

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.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

Nodokļi

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek 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

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Asociētās sabiedrības

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

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

(2) Neto apgrozījums	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (NACE2 65.20)		7 000
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	285 450	83 400
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)		496
	<u>285 450</u>	<u>90 896</u>
 (3) Administrācijas izmaksas	 01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	 01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Darba samaksa	157 714	113 682
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 226	75 569
Nomas maksa	8 512	8 303
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 540	8 162
Reprezentācijas izmaksas	1 246	132
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	26 317	20 592
Transporta izmaksas	6 351	9 688
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 689	15 743
Citas administrācijas izmaksas	13 895	30 833
	<u>266 490</u>	<u>282 704</u>
 (4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	 01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	 01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		3
Pārējie ieņēmumi	0	1 126
	<u>0</u>	<u>1 129</u>
 (5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	 01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	 01.01.2022 - 30.06.2022 EUR
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	6 446	7 429
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	31	1 860
Pārējās izmaksas		240
	<u>6 477</u>	<u>9 529</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
	EUR	EUR
a) no radniecīgajām sabiedrībām		
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem		3 222
	<u>0</u>	<u>3 222</u>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā	<u>0</u>	<u>3 222</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
	EUR	EUR
a) radniecīgajām sabiedrībām		
Procentu izmaksas	2 257	4 091
	<u>2 257</u>	<u>4 091</u>
b) citām personām		
Procentu izmaksas	0	899
	<u>0</u>	<u>899</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u>2 257</u>	<u>4 990</u>

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
30.06.2023.		92 027		92 027
Iegādāts				0
Atsavināts/norakstīts				0
Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Pārvērtēts				0
30.06.2023.	<u>0</u>	<u>92 027</u>	<u>0</u>	<u>92 027</u>
Nolietojums				
30.06.2023.		(47 363)		(47 363)
Aprēķināts				0
Atsavināts/norakstīts				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Iepriekšējo gadu korekcijas				0
30.06.2023.	<u>0</u>	<u>(47 363)</u>	<u>0</u>	<u>(47 363)</u>
	<u>0</u>	<u>44 664</u>	<u>0</u>	<u>44 664</u>
Atlikusī vērtība 30.06.2023.	<u>0</u>	<u>44 664</u>	<u>0</u>	<u>44 664</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
30.06.2023.				117 695			117 695
Iegādāts				2 440			2 440
Atsavināts/norakstīts							0
Iegāde uzņēmumu							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Pārvērtēts							0
30.06.2023.	0	0	0	120 135	0	0	120 135
Nolietojums							
30.06.2023.				(64 286)			(64 286)
Aprēķināts							0
Atsavināts/norakstīts							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Iepriekšējo gadu korekcijas							0
30.06.2023.	0	0	0	(64 286)	0	0	(64 286)
	0	0	0	53 409	0	0	53 409
Atlikusī vērtība							
30.06.2023.	0	0	0	55 849	0	0	55 849

(10) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību EUR	Ilgtermiņa Līdzdalība asociēto sabiedrību EUR	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi EUR	Īstermiņa Pašu akcijas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
30.06.2023.	266 058		83 300		349 358
Iegādāts					0
Pārdots					0
Pārklasificēts					0
30.06.2023.	266 058	0	83 300	0	349 358
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
30.06.2023.					0
Pārvērtēts					0
Pārklasificēts					0
30.06.2023.	0	0	0	0	0
	266 058	0	83 300	0	349 358
30.06.2023	266 058	0	83 300	0	349 358

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	98	49
	<u>98</u>	<u>49</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	68 750	89 300
	<u>68 750</u>	<u>89 300</u>
(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Ilgtermiņa daļa	0	127 697
	<u>0</u>	<u>127 697</u>
Īstermiņa daļa		
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	204 568	136 812
	<u>204 568</u>	<u>136 812</u>
(14) Citi debitori	30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem		50 519
Citu nodokļu pārākums	0	199
Īstermiņa aizdevums darbiniekam	1 751	0
	<u>1 751</u>	<u>50 718</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

(15) Nākamo periodu izmaksas		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi		2 965	4 747
Pārējie izdevumi		347	659
		<u>3 312</u>	<u>5 406</u>
(16) Nauda		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Naudas līdzekļi bankās		13 162	16 698
Naudas līdzekļi kasē		2 166	5 255
		<u>15 328</u>	<u>21 953</u>
(17) Pamatkapitāls			
2023.gada 1.pusgada 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%), Pavel Dushin (9%), Alexander Letovaltsev (15%), Dmitry Solovyev (15%) un Armands Bušs (10.00%).			
(18) Citi aizņēmumi		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Ilgtermiņa daļa			
Aizņēmumi		80 521	33 166
		<u>80 521</u>	<u>33 166</u>
(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Īstermiņa daļa			
Norēķini ar LR piegādātājiem		3 965	1 240
		<u>3 965</u>	<u>1 240</u>
(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		30.06.2023. EUR	30.06.2022. EUR
Īstermiņa daļa			
		836	291 044
		<u>836</u>	<u>291 044</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2023. gada 6 mēnešiem

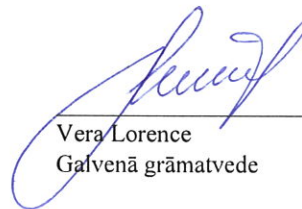
		30.06.2023.	30.06.2022.
		EUR	EUR
(21)	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Īstermiņa daļa			
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		8 854	8 810
		<u>8 854</u>	<u>8 810</u>
(22)	Uzkrātās saistības	30.06.2023.	30.06.2022.
		EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		41 366	23 467
Pārējās uzkrātās saistības		0	3 900
		<u>41 366</u>	<u>27 367</u>

(23) **Notikumi pēc pārskata perioda beigām**

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2023. gada 30. jūniju.


Pavel Dushin
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2023. gada 29. septembrī


Vera Lorence
Galvenā grāmatvede