

AS "Frigate"
Finanšu pārskats par periodu:
01.01.2026.-30.06.2026.

Rīgā, 2026

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pielikumi	9

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	Ausekļa iela 6A - 1, Rīga, LV-1010
Sabiedrības darbības galvenie veidi	NACE2 64.91 Finanšu noma, NACE2 66.12 Operācijas ar vērtspapīriem
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Pavel Dushin, amatā no 25.08.2022, tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Armands Bušs, amatā no 18.08.2020, tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Kseniia Dushina, amatā no 05.01.2021, tiesības pārstāvēt atsevišķi
Padome	
no 30.05.2024.	
padomes priekšsēdētājs	Nils Olov Torgny Danhill
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Aleksejs Bahtinovs
padomes loceklis	Sergey Gulkin līdz 16.07.2026.
padomes loceklis	Grigory Ostrovskiy no 17.07.2026.
Ziņas par akcionāriem	Nils Olov Torgny Danhill - 54,12%, Pavel Dushin - 20,43%, Grigory Ostrovskiy - 15,45%, Armands Bušs - 10%.
Ziņas par meitas sabiedrībām	Austrenis Capital SA - Boulevard Georges-Favon 26, Geneva, 1204, Switzerland, Līdzdalības daļa kapitālā: 100%. Frigate Luxembourg S.A.- 1, Hauptstrooss, 9806, Hosingen, Luxembourg. Līdzdalības daļa kapitālā: 100%.
Gada pārskatu sagatavoja	Svetlana Grundmane - galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2026. gada 1. janvāris – 30. jūnijs.

AS "Frigate"

Vadības ziņojums

2026. 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" (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.

Pārskata gadā Sabiedrība ir koncentrējusies uz divu galveno virzienu attīstību – aktīvu pārvaldība un vērtspapīrošanas pakalpojumi.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

AS "Frigate" 2026. gada pirmo pusgadu noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu, peļņu 33 354 euro apmērā.

Neto apgrozījums 2026. gada pirmajā pusgadā, salīdzinot ar 2025. gada attiecīgo periodu, palielinājās par 170 073 euro jeb 38,76 %, kas saistīts ar sabiedrības darbību vērtspapīru aģenta statusā.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2026. gada 30. jūnijā bija 1 188 517 euro, kas, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, ir par 164 868 euro vairāk.

Sabiedrības pašu kapitāls savukārt pieauga par aptuveni 13,12 % un 2026. gada 30. jūnijā sasniedza 1 068 701 euro.

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 tiek pārbaudīti un tiem tiek noteikts maksimālais pieļaujamais darījumu limits.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir

pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai termiņos.

**Sabiedrības turpmākā
attīstība un darbības
turpināšanas pieņēmums**

Sabiedrība 2026. 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. Sabiedrības 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.

**Pasākumi pētniecības un
attīstības jomā**

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**Sabiedrības savu akciju
kopums**

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas akcijas.

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu.

**Notikumi pēc pārskata
gada beigām**

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.

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 2026. gada 6 mēnešiem

	Pielikumi	01.01.2026- 30.06.2026 Eur	01.01.2025- 30.06.2025 Eur
Neto apgrozījums <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	20	608 849	438 776
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	-227 416	-167 157
Bruto peļņa		381 433	271 619
Administrācijas izmaksas	22	-329 108	-252 401
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	-6 109	59 504
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	-12 862	-55 687
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		33 354	23 035
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		33 354	23 035
Pārskata gada peļņa		33 354	23 035

Pielikumi no 11. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin
Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina
Valdes loceklis _____ Armands Bušs
Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Svetlana Grundmane

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2026. gada un 2025. gada 30. jūnijā

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	30.06.2026.	30.06.2025.
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		46 194	346 741
<i>Pamatlīdzekļu kopā</i>	25	46 194	346 741
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	26	254 058	255 138
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	26	83 300	83 300
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		337 358	338 438
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		383 552	685 179
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		907	159
<i>Krājumi kopā</i>		907	159
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	250 619	8 728
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	375 530	231 199
Citi debitori	29	54 209	4 656
Nākamo periodu izmaksas	30	39 757	11 020
<i>Debitori kopā</i>		720 115	255 603
<i>IV Nauda</i>	31	83 942	82 708
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		804 965	338 470
Aktīvu kopsumma		1188 517	1023 649

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	30.06.2026. Eur	30.06.2025. Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	32	560 000	560 000
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		475 347	361 692
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		33 354	23 035
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		508 701	384 727
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		1068 701	944 727
Kreditori			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		29 321	19 268
Maksājamie vekseli			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		7 406	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		19 242	14 056
Uzkrātās saistības	33	63 847	45 598
Atvasinātie finanšu instrumenti			
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		119 816	78 922
<i>Kreditori kopā</i>		119 816	78 922
Pasīvu kopsumma		1188 517	1023 649

Pielikumi no 11. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Pavel Dushin
 Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina
 Valdes loceklis _____ Armands Bušs
 Gada pārskatu sagatavoja
 galvenā grāmatvede _____ Svetlana Grundmane

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskatu pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

01.01.2026- 30.06.2026.	01.01.2025- 30.06.2025.
16	16

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 un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

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.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto 2024. gadā aktualizētu grāmatvedības politiku, nemainot novērtēšanas metodes;
- 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. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina 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 konsultācijās, 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 kopsumma 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 pārvērtēti 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:

	30.06.2026.	30.06.2025.
	1 Eur	1 Eur
USD	1,1400	1,1697

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.

Krājumu sastāvā tiek uzskaitīta degviela, kas novērtēta iegādes izmaksās. Degvielas atlikums bilanci uzrādīts faktiskajā vērtībā *euro*.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilanci 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

Ilgtermiņa 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 postenī "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).

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.

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:

20)

Neto apgrozījums

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Eur	Eur
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	608 849	438 776
	608 849	438 776

21)

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

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	217 416	167 157
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	10 000	-
	227 416	167 157

22)

Administrācijas izmaksas

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	162 280	126 101
Banku pakalpojumi	772	751
Apdrošināšana	4 046	4 012
Reprezentācijas izmaksas	2 127	3 654
Komandējuma izdevumi	47 477	17 812
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	20 884	12 500
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	13 802	34 521
Transporta izmaksas	39 950	38 974
Telpu nomas maksa	13 345	9 540
Remonta izmaksas	2 226	-
Biroja uzturēšanas izdevumi	22 158	4 524
Pārējās administrācijas izmaksas	40	12
	329 108	252 401

23)

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Eur	Eur
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas*	-6 109	59 504
	-6 109	59 504

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

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavinā- šanas izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur
1	Automašīnas	39 993	33 884	-	-6 109
		39 993	33 884	-	-6 109

24)

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Eur	Eur
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	13	55
Neatskaitāmais priekšnodoklis	12 404	21 548
Pārējas izmaksas	445	34 084
	12 862	55 687

25)

Pamatlīdzekļi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
30.06.2025.	425 902	425 902
Iegādāts	158 404	158 404
Norakstīts	-495 501	-495 501
30.06.2026.	88 805	88 805
Nolietojums		
30.06.2025.	-79 161	-79 161
Aprēķināts	-59 324	-59 324
Norakstīts	95 874	95 874
30.06.2026.	-42 611	-42 611
Atlikusī bilances vērtība		
30.06.2025.	346 741	346 741
Atlikusī bilances vērtība		
30.06.2026.	46 194	46 194

26)

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi*
	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2026- 30.06.2026
	Eur	Eur
Sākotnējā uzskaites vērtība:		
pārskata gada sākumā	254 058	83 300
pārskata gada beigās	254 058	83 300
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā		
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	254 058	83 300
pārskata gada beigās	254 058	83 300

*Biržā nekotēto akciju vērtība.

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	250 619	8 728
Bilances vērtība	250 619	8 728

28)

Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Meitas sabiedrību parādi par pakalpojumiem	375 530	231 199
	375 530	231 199

29)

Citi debitori	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem	37 297	-
Prasības par iegādājamām kapitāldaļām	1 080	-
Īstermiņa aizdevums darbiniekam*	8 300	4 656
Citi nebūtiski debitori	7 532	-
	54 209	4656

* Aizdevumi nav nodrošināti. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2027. gada 1. decembris.
 Procenti par aizdevuma izmantošanu 5% gadā.

30)

Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Avansa maksājumi par precēm	24 932	-
Apdrošināšana	14 824	11 020
	39757	11 020

31)

Naudas līdzekļi

	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	79 754	78 451
Naudas līdzekļi kasē	4 188	4 257
	83 942	82 708

32)

Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir 560 000 EUR.

Sabiedrības akcionāru efektīva līdzdalība: Nils Olov Torgny Danhill 54,12%, Pavel Dushin (20,43%), Grigory Ostrovskiy (15,45%) un Armands Bušs (10%).

33)

Uzkrātās saistības

	30.06.2026.	30.06.2025.
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	63 847	45 598
	63 847	45 598

34) 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 2026. 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.

Valdes priekšsēdētājs _____

Pavel Dushin

Valdes loceklis _____

Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____

Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja

galvenā grāmatvede _____ Svetlana Grundmane

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU