

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS

par 2022. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. 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
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums finanšu pārskatiem	10 - 18

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. 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	Finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630, NACE 6420).
Ziņas par mātes sabiedrību	A kategorijas akcijas- Nils Olov Torgny Danhill-54,12%, Pavel Dushin-4,98%, Aleksander Letovaltsev-15,45%, Dmitry Solovyev-15,45%, Armands Bušs-10,00%
Ziņas par meitas sabiedrībām	Frigate SA Rue des Bains 33, 1205 Genève, Switzerland Līdzdalības daļa kapitālā: 100% Frigate Luxembourg S.A. Rue Jean Engling 4, Luxembourg, L-1466 Luxembourg Līdzdalības daļa kapitālā: 100% Frigate Pay UAB Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania 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	2022. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Frigate AS, dibināta 2015. gadā Latvijā, ir starptautiska uzņēmumu grupa, kas šobrīd darbojas Šveicē, Luksemburgā, Lietuvā 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 (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630, NACE 6420). 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 gadā (sk. "comments" par vadības ziņojuma saturu)

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 (tikai Koncerna mātes uzņēmumam)

2022. 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.

COVID-19 ietekme uz AS Frigate uzņēmējdarbību:

Frigate AS vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Frigate AS darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz Frigate AS ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu Frigate AS projektu attīstība tiek bremsēta, jo kompānijas un institūcijas strādā attālināti. Tiek paredzēts, ka arī citi ilgtermiņa projekti var tikt atlikti vai atcelti.

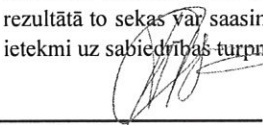
Rīkojoties atbildīgi pret darbinieku veselību un sekojot atbildīgo institūciju rekomendācijām par rīcībām, kas palīdzētu samazināt vīrusa izplatības riskus, lielākā daļa Frigate AS darbinieku ārkārtas situācijas laikā izpildīja savas funkcijas attālināti.

Frigate AS vadība uzskata, ka Frigate AS spēja pārvarēt ārkārtas situāciju un nodrošināja darbības nepārtrauktību.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata perioda pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, ir pabeigta Lietuvas meitas kompānijas Frigate Pay likvidācija, kas no Lietuvas uzņēmumu reģistra ir izslēgta 19. augustā. Otrs nozīmīgais notikums ir meitas kompānijas EastGate Luxembourg Sarl reģistrācija Luksemburgā.

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, 2022. gada 30. septembrī

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS (STANDARTA)

	Pielikumi	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
Neto apgrozījums	(2)	90 896	179 225
Bruto peļņa vai zaudējumi		90 896	179 225
Administrācijas izmaksas	(3)	(282 704)	(210 168)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	1 126	2 478
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(9 529)	(5 832)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(6)	3 222	902
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		3 222	902
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(7)	(4 990)	(4 990)
<i>b) citām personām</i>		(4 990)	(4 990)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(201 979)	(33 395)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(201 979)	(33 395)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(201 979)	(33 395)

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	26 336	33 290
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>26 336</u>	<u>33 290</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	77 865	107 156
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>77 865</u>	<u>107 156</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	543 405	543 405
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(13)	127 697	268 209
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(10)	83 300	83 300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		2 000	2 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>756 402</u>	<u>896 914</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>860 603</u>	<u>1 037 360</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	49	48
Krājumi kopā:		<u>49</u>	<u>48</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	89 300	46 350
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	136 812	196 144
Citi debitori	(14)	50 718	50 803
Nākamo periodu izmaksas	(15)	5 406	6 265
Debitoru parādi kopā:		<u>282 236</u>	<u>299 562</u>
Nauda	(16)	21 953	25 271
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>304 238</u>	<u>324 881</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>1 164 841</u></u>	<u><u>1 362 241</u></u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

BILANCE

	Pielikumi	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	560 000	560 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		445 149	642 325
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(201 979)	(197 176)
Pašu kapitāls kopā:		803 170	1 005 149
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(18)	33 166	29 917
Ilgtermiņa kreditori kopā:		33 166	29 917
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	1 240	2 484
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	291 044	286 954
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	(21)	8 854	8 810
Pārējie kreditori			
Uzkrātās saistības	(22)	27 367	28 927
Īstermiņa kreditori kopā:		328 505	327 175
 Kreditori kopā:		361 671	357 092
 <u>Pasīvu kopsumma</u>		1 164 841	1 362 241

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	560 000	560 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>560 000</u>	<u>560 000</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	445 149	642 325
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(201 979)	(33 395)
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>243 170</u>	<u>608 930</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 005 149	1 202 325
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(201 979)	(33 395)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>803 170</u>	<u>1 168 930</u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(201 979)	(33 395)
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	13 637	10 754
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	6 954	1 435
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	(1 126)	(2 478)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(3 222)	(902)
ilgtermiņa 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	(185 736)	(24 586)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(42 006)	3 087
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(2)	(29)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(2 759)	874
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(230 503)	(20 654)
Izdevumi procentu maksājumiem		
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(230 503)	(20 654)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(100 000)
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	0	166 600
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	15 654	(113 603)
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	199 844	(25 693)
Saņemtie procenti	3 222	902
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	218 720	(71 794)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	7 339	1 702
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	7 339	1 702
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	1 126	2 478
Pārskata gada neto naudas plūsma	(3 318)	(88 268)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	25 271	95 691
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	21 953	7 423

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 pieņēmums 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 aprogzījums 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.

	30.06.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
1 USD	1,0517	1,1326
1 GBP	0,8646	0,8403

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

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	0
Ēkas	0
Tehnoloģiskās iekārtas	0
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.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

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 parādus 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. taksācija 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 2022. gada 6 mēnešiem

(2) Neto apgrozījums	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)		4 760
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (NACE2 65.20)	7 000	
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	83 400	172 234
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)	496	2 231
	<u>90 896</u>	<u>179 225</u>
	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
(3) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	113 682	97 892
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 569	29 239
Nomas maksa	8 303	8 261
Biroja uzturēšanas izmaksas	8 162	1 245
Reprezentācijas izmaksas	132	229
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	20 592	12 188
Transporta izmaksas	9 688	2 381
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	15 743	11 284
Citas administrācijas izmaksas	30 833	47 449
	<u>282 704</u>	<u>210 168</u>
	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	3	2 478
Pārējie ieņēmumi	1 123	
	<u>1 126</u>	<u>2 478</u>
	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	7 429	
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	1 860	5 752
Pārējās izmaksas	240	80
	<u>9 529</u>	<u>5 832</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

a) no radniecīgajām sabiedrībām	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	3 222	902
	<u>3 222</u>	<u>902</u>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā	<u><u>3 222</u></u>	<u><u>902</u></u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

a) radniecīgajām sabiedrībām	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	4 091	0
	<u>4 091</u>	<u>0</u>
b) citām personām		
Procentu izmaksas	899	0
	<u>899</u>	<u>0</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u><u>4 990</u></u>	<u><u>0</u></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				
31.12.2021.		42 027		42 027
Iegādāts				0
Atsavināts/norakstīts				0
Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Pārvērtēts				0
30.06.2022.	0	42 027	0	<u>42 027</u>
Nolietojums				
31.12.2021.		(8 737)		(8 737)
Aprēķināts		(6 954)		(6 954)
Atsavināts/norakstīts				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Iepriekšējo gadu korekcijas				0
30.06.2022.	0	(15 691)	0	<u>(15 691)</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	<u>0</u>	<u>33 290</u>	<u>0</u>	<u>33 290</u>
Atlikusī vērtība 30.06.2022.	<u><u>0</u></u>	<u><u>26 336</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>26 336</u></u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatli- zekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat-līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2021.				136 757			136 757
Iegādāts				1 123			1 123
Atsavināts/norakstīts				(20 799)			(20 799)
Iegāde uzņēmumu							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Pārvērtēts							0
30.06.2022.	0	0	0	117 081	0	0	117 081
Nolietojums							
31.12.2021.				(29 601)			(29 601)
Aprēķināts				(13 637)			(13 637)
Atsavināts/norakstīts				4 022			4 022
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Iepriekšējo gadu korekcijas							0
30.06.2022.	0	0	0	(39 216)	0	0	(39 216)
Atlikusī vērtība							
31.12.2021.	0	0	0	107 156	0	0	107 156
30.06.2022.	0	0	0	77 865	0	0	77 865

(10) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību	Ilgtermiņa Līdzdalība asociēto sabiedrību	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Īstermiņa Pašu akcijas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	543 405		83 300		626 705
Iegādāts					0
Pārdots					0
Pārklasificēts					0
30.06.2022.	543 405	0	83 300	0	626 705
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
31.12.2021.					0
Pārvērtēts					0
Pārklasificēts					0
30.06.2022.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2021.	543 405	0	83 300	0	626 705
Bilances vērtība 30.06.2022.	543 405	0	83 300	0	626 705

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2021. %	30.06.2022. %	31.12.2021. EUR	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR	30.06.2022. EUR
Frigate S.A.	Rue des Bains 33 1205 Genève,	100	100	309 548	*	13 497	*
Frigate Luxembourg S.A.	Rue Jean Engling 4, Luxembourg,	100	100	4 020	*	144 308	*
Frigate Pay UAB	Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania	100	100	290 187	*	(48 599)	*

* Nav informācijas

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	49	48
	<u>49</u>	<u>48</u>

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	89 300	46 350
	<u>89 300</u>	<u>46 350</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizdevumi Frigate S.A.	127 697	268 209
	<u>127 697</u>	<u>268 209</u>
Īstermiņa daļa		
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	136 812	196 144
	<u>136 812</u>	<u>196 144</u>

Meitas uzņēmums Frigate S.A. saņēma aizdevumu saskaņā ar līgumu #20211116-1 2021. gada 16. novembra 125 000,00 eiro apmērā uz trim gadiem. Procentu likme saskaņā ar līgumu ir 3,5%.

(14) Citi debitori	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem	50 519	50 139
Citu nodokļu pārākums	199	64
Īstermiņa aizdevums darbiniekam	600	600
	<u>50 718</u>	<u>50 803</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

(15) Nākamo periodu izmaksas	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	4 747	6 265
Pārējie izdevumi	659	
	<u>5 406</u>	<u>6 265</u>

(16) Nauda	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi bankās	16 698	23 896
Naudas līdzekļi kasē	5 255	1 375
	<u>21 953</u>	<u>25 271</u>

(17) Pamatkapitāls

2022.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 (54,12%), Pavel Dushin (4,98%), Alexander Letovaltsev (15,45%), Dmitry Solovyev (15,45%) un Armands Bušs (10,00%).

(18) Citi aizņēmumi	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums (Pavel Dushin)	33 166	29 917
	<u>33 166</u>	<u>29 917</u>

a) Aizņēmumi

2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pavel Dushin USD 100000,00 apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2023. gada janvarim. Aizņēmuma procentu likme - 7,3% .Daļa aizdevuma USD 40000,00 apmērā tika atmaksāta 2020. gadā un daļa aizdevuma USD 33000,00 apmērā tika atmaksāta 2021. gadā.

(19) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini ar LR piegādātājiem	1 240	2 484
	<u>1 240</u>	<u>2 484</u>

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Īstermiņa daļa		
Aizņēmums no UAB Frigate Pay	291 044	286 954
	<u>291 044</u>	<u>286 954</u>

2020. gada laikā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no meitas uzņēmuma Frigate Pay UAB 276500,00 eiro apmērā. Saskaņā ar aizdevuma līgumi minētais aizdevums ir izsniegts uz 2 gadiem un atmaksājams līdz 2022. gada 17. decembrim. Aizdevumu procentu apjoms ir 3% gadā, un tiek atmaksāts saistību dzēšanas dienā.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2022. gada 6 mēnešiem

	30.06.2022.	31.12.2021.
	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	30.06.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	23 467	25 027
Pārējās uzkrātās saistības	3 900	3 900
	<u>27 367</u>	<u>28 927</u>

(23) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

COVID-19 ietekme uz AS Frigate uzņēmējdarbību:

2020. gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Frigate AS vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Frigate AS darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz Frigate AS ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu Frigate AS projektu attīstība tiek bremsēta, jo kompānijas un institūcijas strādā attālināti. Tiek paredzēts, ka arī citi ilgtermiņa projekti var tikt atlikti vai atcelti.

Rīkojoties atbildīgi pret darbinieku veselību un sekojot atbildīgo institūciju rekomendācijām par rīcībām, kas palīdzētu samazināt vīrusa izplatības riskus, lielākā daļa Frigate AS darbinieku ārkārtas situācijas laikā izpildīja savas funkcijas attālināti. Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tīrums apstākļiem. Sabiedrības vadība nav identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību.

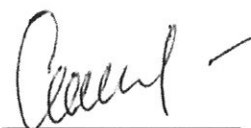
Frigate AS vadība uzskata, ka Frigate AS spēja pārvarēt ārkārtas situāciju un nodrošināja darbības nepārtrauktību.

(24) 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 2022. gada 30. jūnijā.



Pavel Dushin
Valdes priekšsēdētājs



Anna Soloveva
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 30. septembrī