

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"
STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. 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 2024. 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 66.12 Operācijas ar vērtspapīriem
Ziņas par mātes sabiedrību	A kategorijas akcijas-Nils Olov Torgny Danhill 51%, Alexsander Letovaltsev-15%, Dmitry Solovjev-15%, Armands Bušs-10%, Pavel Dushin-9%.
Ziņas par meitas sabiedrībām	Austrenis Capital SA (ex.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% Roemerberg Finance S.a.r.l. (ex.EastGate Luxembourg S.a.r.l.), 1, Haaptstrooss, 9806, Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Valdes locekļi	Pavel Dushin - valdes priekšsēdētājs Armands Busš - 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	2024. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

VADĪBAS ZINOJUMS

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 gadā

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 pieļaujama darījumu limits.

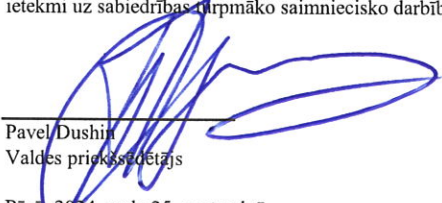
Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Koncerna darbība pārskata gadā

2024. 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 2024. gada 25. septembrī

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Neto apgrozījums	(2)	408 280	285 450
Bruto peļņa vai zaudējumi		408 280	285 450
Administrācijas izmaksas	(3)	(369 488)	(266 490)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	0	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(19 911)	(6 477)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(6)		
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		0	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(7)	0	(2 257)
<i>b) citām personām</i>		0	(2 257)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		18 881	10 226
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		18 881	10 226
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		18 881	10 226

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	17 768	44 664
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		17 768	44 664
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	151 583	55 849
Pamatlīdzekļi kopā:		151 583	55 849
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	266 058	266 058
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(13)	0	
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(10)	83 300	83 300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		2 000	2 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		351 358	351 358
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		520 709	451 871
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	104	97
Krājumi kopā:		104	97
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	12 233	68 750
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	268 854	204 568
Citi debitori	(14)	1 587	1 751
Nākamo periodu izmaksas	(15)	3 543	3 312
Debitoru parādi kopā:		286 217	278 381
Nauda	(16)	11 712	15 328
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		298 033	293 806
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>818 742</u>	<u>745 677</u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

BILANCE

	Pielikumi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	560 000	560 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		58 989	48 763
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		18 881	10 226
Pašu kapitāls kopā:		637 870	618 989
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(18)	89 538	80 521
Ilgtermiņa kreditori kopā:		89 538	80 521
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	19 935	3 965
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	0	836
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	(21)	23 154	
Pārējie kreditori			
Uzkrātās saistības	(22)	48 245	41 366
Īstermiņa kreditori kopā:		91 334	46 167
 Kreditori kopā:		180 872	126 688
 <u>Pasīvu kopsumma</u>		818 742	745 677

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 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	58 989	48 763
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	18 881	10 226
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>77 870</u>	<u>58 989</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	618 989	608 763
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	18 881	10 226
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>637 870</u>	<u>618 989</u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	18 881	10 226
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	31 137	12 701
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	26 896	13 616
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	0	
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	
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	76 914	36 543
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(7 836)	(150 274)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(7)	(48)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(9 017)	(79 373)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	60 054	(193 152)
Izdevumi procentu maksājumiem		
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	60 054	(193 152)
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	(108 871)	2 440
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	45 201	97 813
Saņemtie procenti		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(63 670)	100 253
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		88 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	88 000
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	1 126
Pārskata gada neto naudas plūsma	(3 616)	(3 773)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	15 328	19 101
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11 712	15 328

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

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".

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 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, ņemot 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.

	30.06.2024.	30.06.2023.
	EUR	EUR
1 USD	1,0705	1,0866
1 GBP	0,8463	0,8583

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību 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.

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. 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. 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 2024. gada 6 mēnešiem

(2) Neto apgrozījums	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (NACE2 65.20)		
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	408 280	285 450
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)		
	<u>408 280</u>	<u>285 450</u>
(3) Administrācijas izmaksas	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
Darba samaksa	226 413	157 714
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 438	37 226
Nomas maksa	8 512	8 512
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 776	2 540
Reprezentācijas izmaksas	1 670	1 246
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	34 521	26 317
Transporta izmaksas	21 056	6 351
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	10 560	12 689
Citas administrācijas izmaksas	9 542	13 895
	<u>369 488</u>	<u>266 490</u>
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		0
Pārējie ieņēmumi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	19 873	6 446
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	38	31
Pārējās izmaksas		
	<u>19 911</u>	<u>6 477</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

a) no radniecīgajām sabiedrībām	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	0	0
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā	0	0

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

a) radniecīgajām sabiedrībām	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR
Procentu izmaksas	0	2 257
b) citām personām		
Procentu izmaksas	0	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	0	2 257

(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
30.06.2024.	0	92 027	0	92 027
Nolietojums				
30.06.2023.		(47 363)		(47 363)
Aprēķināts		(26 896)		(26 896)
Atsavināts/norakstīts				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Iepriekšējo gadu korekcijas				0
30.06.2024.	0	(74 259)	0	(74 259)
Atlikusī vērtība 30.06.2023.	0	44 664	0	44 664
Atlikusī vērtība 30.06.2024.	0	17 768	0	17 768

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlī- dzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat-līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
30.06.2023.				120 135			120 135
Iegādāts				108 871			108 871
Atsavināts/norakstīts							0
Iegāde uzņēmumu							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Pārvērtēts							0
30.06.2024.	0	0	0	229 006	0	0	229 006
Nolietojums							
30.06.2023.				(64 286)			(64 286)
Aprēķināts				(31 137)			(31 137)
Atsavināts/norakstīts							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Iepriekšējo gadu korekcijas				18 000			18 000
30.06.2024.	0	0	0	(77 423)	0	0	(77 423)
Atlikusī vērtība							
30.06.2023.	0	0	0	55 849	0	0	55 849
30.06.2024.	0	0	0	151 583	0	0	151 583

(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
30.06.2024.	266 058	0	83 300	0	349 358
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
30.06.2023.					0
Pārvērtēts					0
Pārklasificēts					0
30.06.2024.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 30.06.2023.	266 058	0	83 300	0	349 358
Bilances vērtība 30.06.2024.	266 058	0	83 300	0	349 358

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	<u>104</u>	<u>97</u>
	<u>104</u>	<u>97</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	<u>12 233</u>	<u>68 750</u>
	<u>12 233</u>	<u>68 750</u>
(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Ilgtermiņa daļa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Īstermiņa daļa		
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	<u>268 854</u>	<u>204 568</u>
	<u>268 854</u>	<u>204 568</u>
(14) Citi debitori	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem	0	0
Citu nodokļu pārmaxsa	1 587	1 751
Īstermiņa aizdevums darbiniekam	<u>1 587</u>	<u>1 751</u>
	<u>1 587</u>	<u>1 751</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

(15) Nākamo periodu izmaksas	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	3 543	2 965
Pārējie izdevumi	<u>3 543</u>	<u>3 312</u>
(16) Nauda	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Naudas līdzekļi bankās	10 654	13 162
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 058</u>	<u>2 166</u>
	<u><u>11 712</u></u>	<u><u>15 328</u></u>
(17) Pamatkapitāls		
2024.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 Solovveyev (15%) un Armands Bušs (10.00%).		
(18) Citi aizņēmumi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums	<u>89 518</u>	<u>80 521</u>
	<u><u>89 518</u></u>	<u><u>80 521</u></u>
a) Aizņēmumi		
2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pāvela Dushina USD 100000,00 apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2025. gada janvārim. Aizņēmuma procentu likme - 7.3%. Daļa aizņēmuma USD 40000,00 apmērā tika atmaksāta 2020.gadā un daļa USD 33000,00 apmērā tika atmaksāta 2021.gadā. 2022.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no SIA D&B investments EUR 20000 apmērā, aizņēmums atmaksājams 2024.gada novembrī, un 2023.gadā EUR 38000,00 apmērā ar atmaksas termiņu 2026.gadā.		
(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini ar LR piegādātājiem	<u>19 935</u>	<u>3 965</u>
	<u><u>19 935</u></u>	<u><u>3 965</u></u>
(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Īstermiņa daļa		
<i>Austrenis capital SA</i>	<u>0</u>	<u>836</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>836</u></u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2024. gada 6 mēnešiem

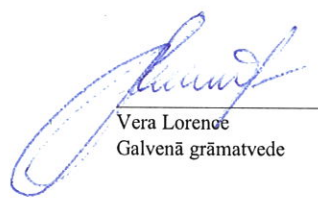
	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Īstermiņa daļa		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 154	
	<u>23 154</u>	<u>0</u>
(22) Uzkrātās saistības		
	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	48 245	41 366
Pārējās uzkrātās saistības	0	0
	<u>48 245</u>	<u>41 366</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 2024. gada 25. septembri.


Pavel Dušņin
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2024. gada 25. septembrī


Vera Lorence
Galvenā grāmatvede