

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS

par 2025. gada 6 mēnešiem

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. 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 2025. 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	Ausekļa iela, 6A-1 Rīga, LV-1010 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	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% Le Morne Brabant Trading LLC, USA. 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	2025. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

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 pieļaujamais darījumu limits.

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

Koncerna darbība pārskata gadā

2025. 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

2025. gada 4. augustā AS Frigate akcionāru reģistrā tika veikti izmaiņas - Nils Olov Torgny Danhill 54,125%, Aleksander Letovaltsev-15,446%, Armands Bušs-10%, Pavel Dushin-20.429%.

Pavel Dushin
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2025. gada 18. septembrī

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Neto apgrozījums	(2)	438 776	408 280
Bruto peļņa vai zaudējumi		438 776	408 280
Administrācijas izmaksas	(3)	(419 558)	(369 488)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	59 504	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(55 687)	(19 911)
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	0
<i>b) citām personām</i>		0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		23 035	18 881
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		23 035	18 881
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		23 035	18 881

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	0	17 768
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>0</u>	<u>17 768</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	346 741	151 583
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>346 741</u>	<u>151 583</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	255 138	266 058
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(13)	0	
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(10)	83 300	83 300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		0	2 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>338 438</u>	<u>351 358</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>685 179</u>	<u>520 709</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	159	104
Krājumi kopā:		<u>159</u>	<u>104</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	8 728	12 233
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	231 199	268 854
Citi debitori	(14)	4 656	1 587
Nākamo periodu izmaksas	(15)	11 020	3 543
Debitoru parādi kopā:		<u>255 603</u>	<u>286 217</u>
Nauda	(16)	82 708	11 712
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>338 470</u>	<u>298 033</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>1 023 649</u>	<u>818 742</u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

BILANCE

		30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	560 000	560 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		361 692	58 989
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		23 035	18 881
Pašu kapitāls kopā:		<u>944 727</u>	<u>637 870</u>
 Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(18)	<u>0</u>	89 538
Ilgtermiņa kreditori kopā:		<u>0</u>	<u>89 538</u>
 Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	19 268	19 935
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	0	0
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	(21)	14 056	23 154
Pārējie kreditori			
Uzkrātās saistības	(22)	45 598	48 245
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>78 922</u>	<u>91 334</u>
 Kreditori kopā:		<u>78 922</u>	<u>180 872</u>
 <u>Pasīvu kopsumma</u>		<u><u>1 023 649</u></u>	<u><u>818 742</u></u>

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	560 000	560 000
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	560 000	560 000
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	361 692	58 989
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	23 035	18 881
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	384 727	77 870
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	921 692	618 989
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	23 035	18 881
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	944 727	637 870

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

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	23 035	18 881
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	37 287	31 137
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	4 441	26 896
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	64 763	76 914
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(4 536)	(7 836)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(55)	(7)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(2 446)	(9 017)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	57 726	60 054
Izdevumi procentu maksājumiem		
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	57 726	60 054
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(1 080)	
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(166 150)	(108 871)
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no PL pārdošanas	158 069	45 201
Saņemtie procenti		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(9 161)	(63 670)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	48 565	(3 616)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	34 143	15 328
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	82 708	11 712

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 "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 oficiālā 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.

	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
1 USD	1,1697	1,0866
1 GBP	0,8678	0,8583

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 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 2025. gada 6 mēnešiem

(2)	Neto apgrozījums	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 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)	438 776	408 280	
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)			
	438 776	408 280	
(3)	Administrācijas izmaksas	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR
Darba samaksa	234 670	226 413	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 588	53 438	
Nomas maksa	9 540	8 512	
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 524	3 776	
Reprezentācijas izmaksas	3 654	1 670	
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	34 521	34 521	
Transporta izmaksas	38 974	21 056	
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 500	10 560	
Citas administrācijas izmaksas	22 587	9 542	
	419 558	369 488	
(4)	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām			0
Pārējie ieņēmumi	59 504	0	
	59 504	0	
(5)	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	21 548	19 873	
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	55	38	
Pārējās izmaksas	34 084		
	55 687	19 911	

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR
a) no radniecīgajām sabiedrībām		
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	<u>0</u>	<u>0</u>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā	<u>0</u>	<u>0</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2025 - 30.06.2025 EUR	01.01.2024 - 30.06.2024 EUR
a) radniecīgajām sabiedrībām		
Procentu izmaksas	<u>0</u>	<u>0</u>
b) citām personām		
Procentu izmaksas	<u>0</u>	<u>0</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u>0</u>	<u>0</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				
30.06.2024.		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
30.06.2025.	<u>0</u>	<u>92 027</u>	<u>0</u>	<u>92 027</u>
Nolietojums				
30.06.2024.		(74 259)		(74 259)
Aprēķināts		(17 768)		(17 768)
Atsavināts/norakstīts				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Iepriekšējo gadu korekcijas				0
30.06.2025.	<u>0</u>	<u>(92 027)</u>	<u>0</u>	<u>(92 027)</u>
Atlikusi vērtība 30.06.2024.	<u>0</u>	<u>17 768</u>	<u>0</u>	<u>17 768</u>
Atlikusi vērtība 30.06.2025.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	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							
30.06.2024.				229 006			229 006
Iegādāts				312 055			312 055
Atsavināts/norakstīts				(115 159)			(115 159)
Iegāde uzņēmumu							0
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Pārvērtēts							0
30.06.2025.	0	0	0	425 902	0	0	425 902
Nolietojums							
30.06.2024.				(95 423)			(95 423)
Aprēķināts				(57 723)			(57 723)
Atsavināts/norakstīts				73 985			73 985
Pārklasificēts uz citiem							0
Pārklasificēts starp							0
Iepriekšējo gadu korekcijas							0
30.06.2025.	0	0	0	(79 161)	0	0	(79 161)
Atlikusi vērtība							
30.06.2024.	0	0	0	133 583	0	0	73 985
Atlikusi vērtība							
30.06.2025.	0	0	0	346 741	0	0	346 741

(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					
30.06.2024.	266 058		83 300		349 358
Iegādāts		1 080			1 080
Pārdots	(12 000)				(12 000)
Pārklasificēts					0
30.06.2025.	254 058	1 080	83 300	0	338 438
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
30.06.2024.					0
Pārvērtēts					0
Pārklasificēts					0
30.06.2025.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 30.06.2024.	266 058	0	83 300	0	349 358
Bilances vērtība 30.06.2025.	254 058	1 080	83 300	0	338 438

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	159	104
	<u>159</u>	<u>104</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	8 728	12 233
	<u>8 728</u>	<u>12 233</u>
(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Ilgtermiņa daļa	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Īstermiņa daļa		
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	231 199	268 854
	<u>231 199</u>	<u>268 854</u>
(14) Citi debitori	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem	0	0
Citu nodokļu pārākums	4 656	1 587
Īstermiņa aizdevums darbiniekam	<u>4 656</u>	<u>1 587</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

(15) Nākamo periodu izmaksas	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	11 020	3 543
Pārējie izdevumi	<u>11 020</u>	<u>3 543</u>

(16) Nauda	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Naudas līdzekļi bankās	78 451	10 654
Naudas līdzekļi kasē	<u>4 257</u>	<u>1 058</u>
	<u>82 708</u>	<u>11 712</u>

(17) Pamatkapitāls

2025.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 Solovyyev (15%) un Armands Bušs (10.00%).

(18) Citi aizņēmumi	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums	<u>0</u>	<u>89 518</u>
	<u>0</u>	<u>89 518</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. Visas saistības ir nodzēstas.

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini ar LR piegādātājiem	19 268	19 935
	<u>19 268</u>	<u>19 935</u>

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Īstermiņa daļa		
<i>Austrenis capital SA</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

AS "Frigate"
PĀRSKATS
par 2025. gada 6 mēnešiem

		30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
(21)	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Īstermiņa daļa			
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		14 056	23 154
		<u>14 056</u>	<u>23 154</u>
(22)	Uzkrātās saistības	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		45 597	48 245
Pārējās uzkrātās saistības		0	0
		<u>45 597</u>	<u>48 245</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 2025. gada 10. septembri.



Pavel Dushin
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2025. gada 18. septembrī