

***AS “Frigate”
2021.gada pārskats***

Rīgā, 2022

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	25

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Frigate
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103953555, 11.12.2015
Reģistrēts komercrēģistrā	09.04.2018
Adrese	Vaļņu iela 19 - 1D, Rīga, LV-1050
Sabiedrības darbības galvenie veidi	NACE2 64.91 Finanšu noma, NACE2 6612 Operācijas ar vērtspapīriem
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Dmitry Solovyev, amatā no 09.04.2018., pārstāvības tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Armands Bušs, amatā no 18.08.2020., pārstāvības tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Kseniia Dushina, amatā no 05.01.2021., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Padome	
no 18.08.2020.	
padomes priekšsēdētājs	Pavel Dushin
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Aleksandr Letovaltsev
padomes loceklis	Sergey Gulkin
Ziņas par mātes sabiedrību	A kategorijas akcijas: Pavel Dushin-63,56%, Alexsander Letovaltsev-15,45%, Dmitry Solovyev-15,45%, Armands Bušs-5,54%
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 PTE. Ltd.-491B River Valley Road #15-01, Valley Point, Singapore, Līdzdalības daļa kapitālā: 100%. Frigate Pay UAB-Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania, Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Anna Soloveva galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Dzerele, Sertifikāts Nr.82.

AS “Frigate”
Vadības ziņojums
2021.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

AS „Frigate”, dibināta 2015. gadā Latvijā, ir starptautiska uzņēmumu grupa, kas šobrīd darbojas Šveicē, Luksemburgā, Singapūrā, Lietuvā un Latvijā 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, pasūtījumu izpilde klientiem, 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 sadarbības pieredze ar regulējošajām iestādēm. Uzņēmuma speciālisti ir regulējošās iestādēs atbilstoši sertificēti darbinieki noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas (NILL) novēršanas jomā.

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

AS „Frigate” (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbība ir finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630). Uzņēmumam ir valde, kura sastāv no valdes priekšsēdētāja – Dmitry Solovyev, un valdes locekļi – 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. Tika pieņemts stratēģisks lēmums vairs neattīstīt maksājumu pakalpojumu virzienu, kā rezultātā tika likvidēta meitas kompānija Frigate Pte. (Singapūra) un likvidācijas procesā ir meitas kompānija Frigate Pay (Lietuva).

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2021. gadu AS „Frigate” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem 197 176 euro apmērā, salīdzinot ar 2020. gada peļņu 38 783 euro. Šāds rezultāts galvenokārt saistīts ar vairāku projektu atlikšanu, ieguldījumu pārvērtējumu meitas uzņēmumos, divu meitas kompāniju slēgšanu un izmaksu pieaugumu. Neto apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu, samazinājās par 52 632 euro jeb aptuveni 14%, kas galvenokārt saistīts ar aktivitātes kritumu Covid-19 rezultātā.

AS „Frigate” kopējie aktīvi 2021. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 202 065 euro jeb aptuveni 13%, kas galvenokārt saistītas ar līdzdalību asociētā uzņēmuma atsavināšanā un zaudējumu no līdzdalības vērtības neatgūstamo vērtību likvidētai meitas sabiedrībai. 2020.gadā (par aptuveni 1.3 %) samazinājās AS „Frigate” saistības, gada beigās sasniedzot 357 092 euro apmēru, savukārt pašu kapitāls samazinājās par aptuveni 16 % un 2021.gada 31.decembrī veidoja 1 005 149 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 kredīt vēsture. 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.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2021.gada pirmajos mēnešos Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina izvērtēt situāciju. Līdz šim ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav skāruši Sabiedrības saimniecisko darbību. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības.

Sabiedrība 2022. 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.

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.

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.

Valdes priekšsēdētājs _____

Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____

Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____

Armands Bušs

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu un 2020.gadu.

	Pielikumi	2021	2020
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	25	315 285	331 506
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		315 285	331 506
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(240 987)	(188 661)
Bruto peļņa vai zaudējumi		74 298	142 845
Administrācijas izmaksas	27	(238 989)	(111 451)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	6 658	31 311
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(32 452)	(14 771)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	30	4 770	9 767
<i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>		4 770	3 861
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	31	(11 418)	(18 918)
		<i>(11 418)</i>	<i>(18 918)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(197 133)	38 783
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(43)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(197 176)	38 783
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(197 176)	38 783

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		33 290	1 680
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	32	33 290	1 680
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		107 156	56 070
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	33	107 156	56 070
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	34	543 405	561 844
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	35	268 209	68 538
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	34	-	249 900
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	34	83 300	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	36	2 000	2 000
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		896 914	882 282
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		1 037 360	940 032
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		48	67
<i>Krājumi kopā</i>		48	67
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	38	46 350	103 250
Radniecīgo sabiedrību parādi	37	196 144	299 773
Citi debitori	39	50 803	120 058
Nākamo periodu izmaksas	40	6 265	5 434
<i>Debitori kopā</i>		299 562	528 516
<i>IV Nauda</i>	41	25 271	95 691
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		324 881	624 274
Aktīvu kopsumma		1 362 241	1 564 306

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	42	560 000	560 000
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		642 325	603 542
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(197 176)	38 783
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>445 149</u>	<u>642 325</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>1 005 149</u>	<u>1 202 325</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	43	29 917	51 494
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	44	-	278 659
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>29 917</u>	<u>330 153</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		2 484	2 586
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	44	286 954	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		8 810	4 679
Pārējie kreditori		-	30
Uzkrātās saistības	45	28 927	24 533
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>327 175</u>	<u>31 828</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>357 092</u>	<u>361 981</u>
Pasīvu kopsumma		<u>1 362 241</u>	<u>1 564 306</u>

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
 galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	560 000	603 542	1 163 542
Pārskata perioda peļņa	-	38 783	38 783
Atlikums uz 31.12.2020	560 000	642 325	1 202 325
Pārskata perioda zaudējumi	-	(197 176)	(197 176)
Atlikums uz 31.12.2021	560 000	445 149	1 005 149

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

2021. gada un 2020. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(197 133)	38 783
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	24 770	4 505
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	8 389	347
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	2 793	(2 950)
- Procentu izmaksas	(4 844)	8 324
- Procentu ieņēmumi	11 418	(3 861)
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	(4 760)	-
- Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	18 439	-
- Neto peļņa no akciju atsavināšanas	(25 000)	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	(165 928)	45 148
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(99 981)	(67)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	77 037	283 373
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	8 350	19 008
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(180 522)	347 462
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(180 522)	347 462
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-	(249 900)
- Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	171 360	-
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(55 058)	(62 477)
- Izsniegtie aizdevumi	(154 000)	(117 400)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	147 800	63 772
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	110 102	(366 005)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	-	276 500
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(165 064)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	111 436
Pārskata gada neto naudas plūsma	(70 420)	92 893
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	95 691	2 798
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	25 271	95 691

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovjev
 Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina
 Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>10</u>	<u>8</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

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”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās.

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 (un naudas plūsmu).

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 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 vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata 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 konsultācijas, 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 kopsomma 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:

	31.12.2021	31.12.2020
	1 Eur	1 Eur
USD	1,13260	1,22710
RUB	85,30040	91,46710
GBP	0,84028	0,89903

Finanšu pārskata pielikumi

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.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē 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

Ilgtērmiņa 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 posteņi "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).

Finanšu pārskata pielikumi

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 un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

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 (koriģējošie 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.

Finanšu pārskata pielikumi

19) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Datorprogrammas un patents	Ilgtermiņa depozīti telpu nomai	Personāla izmaksas	Darījumu ar vērtspapīriem rezultāts	Valūtas kursa svārstības
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Citi nemateriālie aktīvi	-	(1 680)	-	-	-	-
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 680	1 680	-	-	-	-
Citi debitori	120 058	-	(2 000)	-	-	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	2 000	-	2 000	-	-	-
Ražošanas izmaksas	188 661	-	-	188 661	-	-
Administrācijas izmaksas	111 453	-	-	(188 661)	-	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31 314	-	-	-	(18 890)	682
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	13 407	-	-	-	(18 890)	(682)
Pārējie procentu ieņēmumi	9 767	-	-	-	-	-
Pārējās procentu izmaksas	18 918	-	-	-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2020. bilanci (aktīvu un pasīvu)			-	-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme 2020.gada peļņā			-	-	-	-

20) 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:

21) Sabiedrības parakstītās akcijas vai daļas

Skaits 560 000 parastās vārda akcijas
 A kategorija 310 000
 B kategorija 250 000
 Nominālvērtība, EUR 1
 Kopā, EUR 560 000

22) Ziņas par meitas sabiedrībām

Nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi
		31.12.2021 %	31.12.2021 Eur	2021 Eur	31.12.2020 %	31.12.2020 Eur	2020 Eur
Frigate S.A.	Rue des Bains 33 1205 Genève,	100%	309 548	13 497	100%	296 051	52 945
Frigate Luxembourg S.A.	Rue Jean Engling 4, Luxembourg, L-1466 Luxembourg	100%	4 020	144 308	100%	(140 157)	(37 556)
Frigate PTE. Ltd.	491B River Valley Road #15-01, Valley Point, Singapore	0%	-	-	100%	22 706	(6 711)
Frigate Pay UAB	Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania	100%	290 187	(48 599)	100%	338 786	(42 460)

Finanšu pārskata pielikumi

2021.gada 18.novembrī meitas sabiedrība Frigate PTE Ltd. ir likvidēta.

Meitas sabiedrība Frigate PAY UAB ir likvidācijas procesā, ko vadība plāno pabeigt 2022.gadā.

23) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

24) Konsolidētais gada pārskats, informācija par koncerna mātes sabiedrību un piemēroto atbrīvojumu nesagatavot konsolidēto gada pārskatu

Koncerna mātes sabiedrība piemēro atbrīvojumu no pienākuma sagatavot konsolidēto gada pārskatu, jo tā ir maza koncerna mātes sabiedrība un tās meitas sabiedrību pārvedama vērtspapīri nav iekļauti regulētajā tirgū.

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)	25 000	-
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	285 822	328 345
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)	4 463	3 161
	315 285	331 506

26)

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

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	214 873	188 661
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	23 097	-
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	3 016	-
	240 987	188 661

27)

Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	125 077	43 970
Banku pakalpojumi	3 787	3 631
Apdrošināšana	7 852	4 731
Reprezentācijas izmaksas	658	132
Komandējuma izdevumi	6 129	2 204
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	17 750	16 398
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	30 144	4 853
Transporta izmaksas	10 186	1 941
Telpu nomas maksa	16 443	14 771
Biroja uzturēšanas izdevumi	14 331	13 031
Dalības maksas, biedru naudas un semināri	6 632	5 789
	238 989	111 451

28)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Neto peļņa no darījumiem ar vērtspapīriem	-	17 521
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas*	4 760	-
Peļņa no valūtas konvertācijas	1 808	-
Neto ieņēmumi no valūtu kursa svārstībām	-	13 790
Citi nebūtiski ieņēmumi	89	-
	6 658	31 311

Finanšu pārskata pielikumi

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

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība	Atsavināšanas	Peļņa vai
		izslēgšanas brīdī	ieņēmumi	zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur
1	Asociētās sabiedrības atsavināšana	166 600	171 360	4 760
		166 600	171 360	4 760

29)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	18 439	-
Zaudējumi no valūtas pirkšanas	156	682
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	1 868	-
Neatskaitāmais priekšnodoklis	11 619	14 089
Citas nebūtiskas izmaksas	370	-
	32 452	14 771

30)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Iepriekšējo periodu procentu ieņēmumu korekcija	-	5 906
Aprēķinātie īstermiņa aizdevuma procenti radniecīgām sabiedrībām	4 770	3 861
	4 770	9 767

31)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Iepriekšējo periodu procentu izmaksu korekcija	-	5 704
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	11 418	13 214
	11 418	18 918

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020	2 027	2 027
Iegādāts	40 000	40 000
31.12.2021	42 027	42 027
Nolietojums		
31.12.2020	347	347
Aprēķināts	8 389	8 389
31.12.2021	8 737	8 737
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	1 680	1 680
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	33 290	33 290

33)

Pamatlīdzekļi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020	60 900	60 900
Iegādāts	75 857	75 857
31.12.2021	136 757	136 757
Nolietojums		
31.12.2020	4 830	4 830
Aprēķināts	24 771	24 771
31.12.2021	29 601	29 601
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	56 070	56 070
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	107 156	107 156

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā 2021 Eur	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā 2021 Eur	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi 2021 Eur
Sākotnējā uzskaites vērtība:			
pārskata gada sākumā	654 058	249 900	-
pārskata gada beigās	654 058	-	83 300
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(166 600)	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā	-	(83 300)	83 300
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:			
pārskata gada sākumā	92 214	-	-
pārskata gada beigās	110 653	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	18 439	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	-	-	-
Bilances vērtība:			
pārskata gada sākumā	561 844	249 900	-
pārskata gada beigās	543 405	-	83 300

Pārskata gadā atsavināta daļa no līdzdalības asociētās sabiedrības kapitālā, rezultātā zaudējot būtisku ietekmi. Pēc atsavināšanas AS Frigate pieder tikai 9,16% līdzdalības kapitālā. Pēc vadības aplēsēm, veikta 2021.gada 18.novembrī likvidētās meitas sabiedrības zaudējumu no līdzdalības ieguldījuma atgūstamās vērtības zaudējumu atzīšana Eur 49 439 apmērā un apvērsti iepriekšējos gados atzītie zaudējumi no līdzdalības vērtības samazināšanas Eur 31 000 apmērā.

35)

Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Frigate S.A.	268 209	-	268 209	55 463	-	55 463
Frigate Luxembourg S.A.	-	-	-	13 075	83 734	96 809
Frigate PTE. Ltd.	-	-	-	-	8 428	8 428
	268 209	-	268 209	68 538	92 162	160 700

2021. gadā izsniegti aizdevumi Eur 265 000 apmērā ar procentu likmi 3-3,5 % gadā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2024.gada 16.novembrim. Parāda atlikums uz 31.12.2021 kopā ar nenomaksātajiem procentiem ir Eur 268 209. Aizdevumi nav nodrošināti ar ķīlām vai garantijām.

Finanšu pārskata pielikumi

36)		31.12.2021	31.12.2020
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		Eur	Eur
Telpu nomas depozīti ilgtermiņa līgumiem		2 000	2 000
		2 000	2 000
37)		31.12.2021	31.12.2020
Radniecīgo sabiedrību parādi		Eur	Eur
Meitas sabiedrību parādi par pakalpojumiem		196 144	207 611
		196 144	207 611
38)		31.12.2021	31.12.2020
Pircēju un pasūtītāju parādi		Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība		46 350	103 250
Bilances vērtība		46 350	103 250
39)		31.12.2021	31.12.2020
Citi debitori		Eur	Eur
Garantijas maksas īstermiņa līgumiem un darījumiem		50 139	50 120
Nodokļu pārmaksas		64	58
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	68 980
Īstermiņa aizdevums darbiniekam		600	900
		50 803	120 058
Sabiedrība ir izsniegusi darbiniekam īstermiņa aizdevumu, kas pilnībā dzēsts 2022.gada februārī Eur 600 apmērā.			
40)		31.12.2021	31.12.2020
Nākamo periodu izmaksas		Eur	Eur
Degviela		405	-
Apdrošināšana		5 860	5 434
		6 265	5 434
41)		31.12.2021	31.12.2020
Naudas līdzekļi		Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās		23 896	94 496
Naudas līdzekļi kasē		1 375	1 195
		25 271	95 691

Finanšu pārskata pielikumi

42)

Pamatkapitāla daļu kopums

2020. gada pamatkapitāls 560 000 EUR .

2018. gada 9. aprīlī Sabiedrība mainīja tiesisko formu no sabiedrības ar ierobežotu atbildību uz akciju sabiedrību. Sabiedrības akcionāru efektīva līdzdalība: Pavel Dushin (63.56%), Alexander Letovaltsev (15.45%), Dmitry Solovyev (15.45%) un Armands Bušs (5.54%) (skatīt 21.pielikumu).

43)

Citi aizņēmumi

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmumi no saistītām pusēm	29 917	-	29 917	51 494	-	51 494
	29 917	-	29 917	51 494	-	51 494

2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pavel Dushin EUR 93 168 apmērā. Aizņēmums atmaksājams pēc vienošanās par parāda atmaksas termiņa pagarināšanu līdz 2023. gada 28.janvārim. Aizņēmuma procentu likme ir 7.3%. Daļa aizdevuma EUR 27 909 apmērā tika ieskaitīta 2021. gadā. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām.

44)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmums no Frigate PAY, UAB	-	286 954	286 954	278 659	-	278 659
	-	286 954	286 954	278 659	-	278 659

2020. gada laikā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no meitas uzņēmuma Frigate Pay UAB. Saskaņā ar aizdevuma līgumu 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. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām un garantijām.

45)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021 Eur	31.12.2020 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	3 900	1 429
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	25 027	23 103
	28 927	24 533

Finanšu pārskata pielikumi

46) Notikumi pēc pārskata gada beigām un Darbības turpināšanas pieņēmums

Pašlaik AS “Frigate” darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz AS “Frigate” ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu AS “Frigate” 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 AS “Frigate” darbinieku ārkārtas situācijas laikā izpildīja savas funkcijas attālināti.

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

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.

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.

Valdes priekšsēdētājs _____ Dmitry Solovyev

Valdes loceklis _____ Kseniia Dushina

Valdes loceklis _____ Armands Bušs

Gada pārskatu sagatavoja
galvenā grāmatvede _____ Anna Soloveva

2022.gada 16.jūlijā

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 5.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 6.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 24.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 24.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU