

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

**AS "Frigate"**  
**GADA PĀRSKATS**  
par 12 mēnešu periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

SATURS

Gada pārskats ir sagatavots kā vienots dokuments un iekļauj vadības ziņojumu, finanšu pārskatu un neatkarīgā revidenta ziņojumu.

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Informācija par Sabiedrību     | 3       |
| Vadības ziņojums               | 4       |
| Finanšu pārskati               |         |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins  | 5       |
| Bilance                        | 6 - 7   |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 8       |
| Naudas plūsmas pārskats        | 9       |
| Pielikums finanšu pārskatiem   | 10 - 18 |
| Neatkarīgā revidenta ziņojums  | 19      |

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| Sabiedrības nosaukums                 | Frigate AS   |
| Sabiedrības juridiskais statuss       | Akciju sabiedrība  |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | Komercreģistrā<br>Nr.40103953555<br>Rīga, 2015. gada 11. decembrī  |
| Adrese                                | Valņu iela, 19-1D<br>Rīga, LV-1050<br>Latvija  |
| Pamatdarbības veids                   | Finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630).  |
| Ziņas par mātes sabiedrību            | A kategorijas akcijas- Pavel Dushin-63,56%, Aleksander Letovalsev-15,45%, Dmitry Solovyev-15,45%, Armands Bušs-5,54%   |
| Ziņas par meitas sabiedrībām          | Frigate SA<br>Rue des Bains 33, 1205<br>Genève, Switzerland<br>Līdzdalības daļa kapitālā: 100%<br>Frigate Luxembourg S.A.<br>Rue Jean Engling 4,<br>Luxembourg, L-1466<br>Luxembourg<br>Līdzdalības daļa kapitālā: 100%<br>Frigate PTE. Ltd.<br>491B River Valley Road #15-01,<br>Valley Point, Singapore<br>Līdzdalības daļa kapitālā: 100%<br>Frigate Pay UAB<br>Konstitucijos ave.26,Vilnius,<br>Lithuania<br>Līdzdalības daļa kapitālā: 100% |
| Valdes locekļi                        | Dmitry Solovyev - valdes priekšsēdētājs<br>Armands Bušs - valdes loceklis no 18.08.2020.<br>Kseniia Dushina - valdes loceklis no 05.01.2021.<br>Aleksandr Letovalsev - valdes loceklis līdz 18.08.2020.  |
| Padomes locekļi                       | Pavel Dushin - padomes priekšsēdētājs<br>Sergey Gulkin - padomes loceklis<br>Aleksandr Letovalsev - padomes priekšsēdētāja vietnieks<br><br>Armands Bušs- padomes loceklis līdz 18.08.2020.  |
| Pārskata gads                         | 2020. gada 1. janvāris - 31. decembris   |
| Revidenta vārds un adrese             | Orients Audit & Finance<br>Komercesabiedrības licence Nr. 28<br>Gunāra Astras iela 8B<br>Rīga, LV-1082<br>Latvija<br><br>Atbildīgais zvērināts revidents<br>Natālija Zaiceva<br>sertifikāts Nr. 138  |

## VADĪBAS ZINOJUMS

### Darbības veids

Frigate AS, 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. Frigate AS piedāvā plašu pakalpojumu klāstu, kas dod iespēju ieguldītājiem piekļūt vērtspapīriem - ieguldījumu konsultācijas, portfeļu pārvaldīšana, pasūtījumu izpilde klientiem, strukturēti produkti dažādiem klientu veidiem, investīciju darījumu dokumentācijas pārvaldība un palīdzība uzņēmumiem piesaistīt līdzekļus kapitāla tirgos. Frigate AS personālam ir piešķirtas visas licences, kas nepieciešamas darbam vērtspapīru tirgū, kā arī tam ir plaša pieredze darbā ar dokumentāciju un sadarbības pieredze ar regulējošajām iestādēm. Uzņēmuma speciālisti ir regulējošās iestādēs atbilstoši sertificēti darbinieki noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas (NILL) novēršanas jomā.

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

Frigate AS (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbība ir finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630). Uzņēmumam ir valde, kura sastāv no valdes priekšsēdētāja – Dmitry Solovjev, un valdes locekļi – Armands Bušs un Kseniia Dushina, kuri veic uzņēmuma operatīvās vadības funkcijas un nodrošina uzņēmuma darbību.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā (sk. "comments" par vadības ziņojuma saturu)

Sabiedrības darbība ir pakļauta šādiem ar finanšu instrumentiem saistītiem riskiem – tirgus risks, kredītrisks, likviditātes risks, operacionālais risks un ārvalstu valūtu kursu svārstību risks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība nepārtraukti uzlabo risku pārvaldes sistēmu, tāpēc ir izstrādāta risku pārvaldīšanas politika, kuras mērķis ir noteikt, analizēt un pārvaldīt riskus, kuriem Sabiedrība ir pakļauta, kā arī noteikt atbilstošus riska limitus un kontroles mehānismus.

Sabiedrība sadarbojas tikai ar darījumu partneriem, kuriem ir laba reputācija un atbilstoša kredītvēsture. Visi sadarbības partneri regulāri tiek pārbaudīti un tiem tiek noteikts maksimālais pieļaujamais darījumu limits.

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

Frigate AS ārkārtas akcionāru sapulcē 2019. gada 15. aprīlī tika pieņemts lēmums palielināt Frigate AS pamatkapitālu no EUR 560 000 uz EUR 660 000, emitējot papildus 100 000 A kategorijas akcijas. Līdz parakstīšanās termiņa beigām - 2020. gada. 10. aprīlim parakstīšanās uz jaunās emisijas akcijām nenotika, līdz ar to nenotika plānotā Frigate AS pamatkapitāla palielināšana.

### Koncerna darbība pārskata gadā (tikai Koncerna mātes uzņēmumam)

2020. 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.

2020. gada 18. augustā tika reģistrētas izmaiņas Frigate AS valdē. Valde turpmāk sastāv no: Dmitry Solovjev, Armands Bušs un Aleksejs Bahtinovs. 2020. gada 20. oktobrī tika reģistrētas izmaiņas Frigate AS valdē, kur amatu atstāja Aleksejs Bahtinovs.

COVID-19 ietekme uz AS Frigate uzņēmējdarbību:

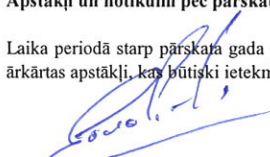
2020. gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

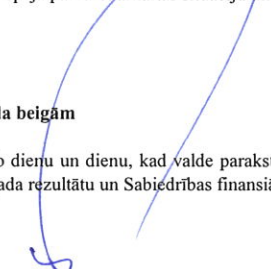
Frigate AS vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Frigate AS darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz Frigate AS ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu Frigate AS projektu attīstība tiek aizturēta, jo kompānijas un institūcijas strādā attālināti.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

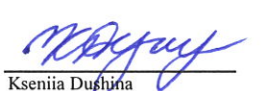
Rīkojoties atbildīgi pret darbinieku veselību un sekojot atbildīgo institūciju rekomendācijām par rīcībām, kas palīdzētu samazināt vīrusa izplatības riskus, lielākā daļa Frigate AS darbinieku ārkārtas situācijas laikā izpildīja savas funkcijas attālināti. Frigate AS vadība uzskata, ka Frigate AS spēja pārvarēt ārkārtas situāciju un nodrošināja darbības nepārtrauktību.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

  
Dmitry Solovjev  
valdes priekšsēdētājs

  
Armands Bušs  
valdes loceklis

  
Kseniia Dushina  
valdes loceklis

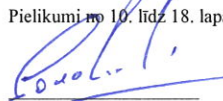
Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

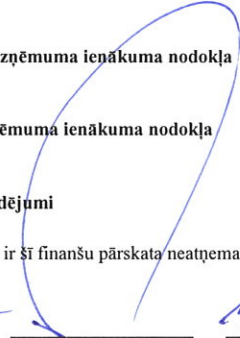
AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim


**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS (STANDARTA)**


|   | Pielikumi | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    |
|---|-----------|----------------|----------------|
| Neto apgrozījums  | (2)       | 331 506        | 720 060        |
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                  |           | <b>331 506</b> | <b>720 060</b> |
| Administrācijas izmaksas  | (3)       | (300 114)      | (151 219)      |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                           | (4)       | 55 428         | 548            |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                           | (5)       | (38 683)       | (9 374)        |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi<br>t.sk.         | (6)       | 3 860          | 10 775         |
| <i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>                            |           | 3 860          | 10 775         |
| Ilgtērmiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma |           |                | (62 777)       |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas<br>t.sk.               | (7)       | (13 214)       | (5 667)        |
| <i>b) citām personām</i>  |           | (13 214)       | (5 667)        |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>        |           | <b>38 783</b>  | <b>502 346</b> |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>          |           | <b>38 783</b>  | <b>502 346</b> |
| <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>                          |           | <b>38 783</b>  | <b>502 346</b> |

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

  
Dmitry Solovyev  
valdes priekšsēdētājs

  
Armands Busš  
valdes loceklis

  
Ksenija Dushina  
valdes loceklis

  
Anna Soloveva  
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

**BILANCE**

|  |           | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
|  | Pielikumi |                    |                    |
| <b>AKTĪVS</b>                                |           |                    |                    |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                |           |                    |                    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>              |           |                    |                    |
| Citi nemateriālie ieguldījumi                | (8)       | 1 680              |                    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>        |           | <u>1 680</u>       | <u>0</u>           |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                         |           |                    |                    |
| Nekustamie īpašumi                           |           |                    |                    |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs           | (9)       | 56 070             | 125                |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>                   |           | <u>56 070</u>      | <u>125</u>         |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>        |           |                    |                    |
| Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā    | (10)      | 561 844            | 561 844            |
| Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām          | (14)      | 68 538             | 79 500             |
| Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā      | (10)      | 249 900            |                    |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>  |           | <u>880 282</u>     | <u>641 344</u>     |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>          |           | <u>938 032</u>     | <u>641 469</u>     |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                   |           |                    |                    |
| <b>Krājumi</b>                               |           |                    |                    |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | (12)      | 67                 | 0                  |
| <b>Krājumi kopā:</b>                         |           | <u>67</u>          | <u>0</u>           |
| <b>Debitoru parādi</b>                       |           |                    |                    |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                 | (13)      | 103 250            | 0                  |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                 | (14)      | 299 774            | 366 606            |
| Citi debitori                                | (15)      | 122 058            | 62 911             |
| Nākamo periodu izmaksas                      | (16)      | 5 434              | 2 221              |
| Uzkrātie ieņēmumi                            | (17)      |                    | 8 997              |
| <b>Debitoru parādi kopā:</b>                 |           | <u>530 516</u>     | <u>440 735</u>     |
| <b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi</b>         |           |                    |                    |
| Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos  | (10)      |                    | 310 486            |
| <b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>   |           | <u>0</u>           | <u>310 486</u>     |
| <b>Nauda</b>                                 | (18)      | 95 691             | 2 798              |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>             |           | <u>626 274</u>     | <u>754 019</u>     |
| <b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>                |           | <u>1 564 306</u>   | <u>1 395 488</u>   |

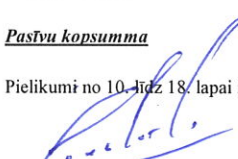
Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

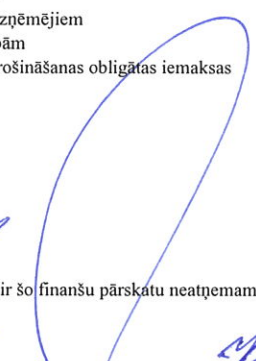
AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

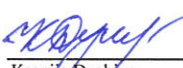
**BILANCE**


|  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Pielikumi</b>   |                    |                    |
| <b>PASĪVS</b>  |                    |                    |
| <b>Pašu kapitāls</b>   |                    |                    |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                     | (19) 560 000       | 560 000            |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi     | 603 542            | 101 196            |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                            | 38 783             | 502 346            |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>                                   | <b>1 202 325</b>   | <b>1 163 542</b>   |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Kreditori</b>   |                    |                    |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                  |                    |                    |
| Citi aizņēmumi   | (20) 51 494        | 89 116             |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām                             | (22) 278 659       | 0                  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>                            | <b>330 153</b>     | <b>89 116</b>      |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |                    |                    |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 0                  | 10                 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem                   | (21) 2 586         | 4 921              |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām                             | (22) 0             | 130 000            |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas | (23) 4 679         | 0                  |
| Pārējie kreditori  | (24) 30            | 0                  |
| Uzkrātās saistības   | (25) 24 533        | 7 899              |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>                             | <b>31 828</b>      | <b>142 830</b>     |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Kreditori kopā:</b>                                       | <b>361 981</b>     | <b>231 946</b>     |
| <br>   |                    |                    |
| <b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>                                | <b>1 564 306</b>   | <b>1 395 488</b>   |

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

  
Dmitry Solovyev  
valdes priekšsēdētājs

  
Armands Busš  
valdes loceklis

  
Ksenija Dushina  
valdes loceklis

  
Anna Soloveva  
Galvenais grāmatvedis

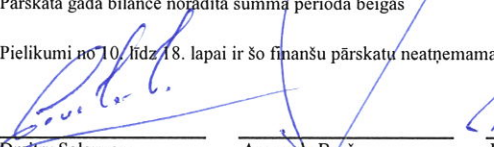
Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

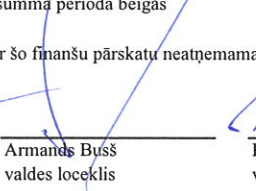
AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

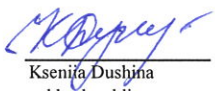
**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**


|   | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pielikumi</b>                                    |                  |                  |
| <b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>     |                  |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa             | 560 000          | 560 000          |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <b>560 000</b>   | <b>560 000</b>   |
| <b>Nesadalītā peļņa</b>                             |                  |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa             | 603 542          | 101 196          |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums  | 38 783           |                  |
| Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums        |                  | 502 346          |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <b>642 325</b>   | <b>603 542</b>   |
| <b>Pašu kapitāls</b>                                |                  |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa             | 1 163 542        | 987 563          |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums  | 38 783           | 175 979          |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <b>1 202 325</b> | <b>1 163 542</b> |

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

  
Dmitry Solovyev  
valdes priekšsēdētājs

  
Armands Bušs  
valdes loceklis

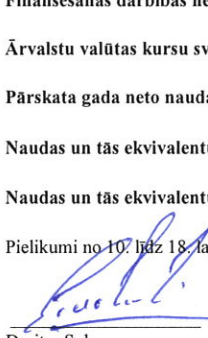
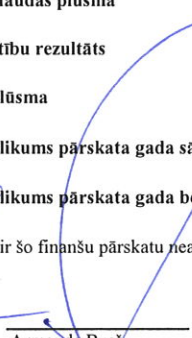
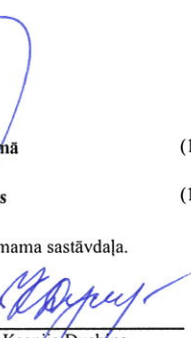
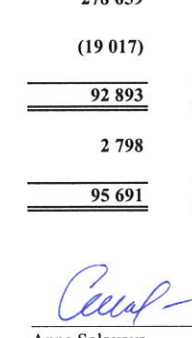
  
Ksenija Dushina  
valdes loceklis

  
Anna Soloveva  
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs



**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)**

|   |   | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR  |
|---|---|---|--|
| <b>Pielikumi</b>  |   |   |  |
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>  |   |   |  |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa   |   | <b>38 783</b>   | <b>502 346</b>   |
| <b>Korekcijas:</b>  |   |   |  |
| pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas  | (9)   | 4 505   | 12 150   |
| nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas  | (8)   | 347   | 0  |
| peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām  |   | 19 017  | 1 787  |
| pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi  | (6)   | (3 861)   | (10 774)   |
| ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas                                    |   |   | 62 777   |
| procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas  | (7)   | 13 214  | 5 667  |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b> |   | <b>72 005</b>   | <b>573 953</b>   |
| Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums   |   | (36 418)  | (359 606)  |
| Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums   |   | (67)  | 62   |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums     |   | (123 025)   | (11 661)   |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>  |   | <b>(87 505)</b>   | <b>202 748</b>   |
| Izdevumi procentu maksājumiem   |   | (13 214)  | (5 667)  |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem  |   |   |  |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>   |   | <b>(100 719)</b>  | <b>197 081</b>   |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>  |   |   |  |
| Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde                           |   | (249 900)   |  |
| Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas        |   | 310 486   |  |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde   |   | (62 477)  |  |
| Izsniegtie aizdevumi  |   | (68 000)  | (370 709)  |
| Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas  |   |   | 3 710  |
| Saņemtie procenti   |   | 3 861   |  |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |   | <b>(66 030)</b>   | <b>(366 999)</b>   |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>  |   |   |  |
| Saņemtie aizņēmumi  |   | 306 500   | 139 126  |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai   |   | (27 841)  |  |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |   | <b>278 659</b>  | <b>139 126</b>   |
| <b>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</b>   |   | <b>(19 017)</b>   | <b>(2 711)</b>   |
| <b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>   |   | <b>92 893</b>   | <b>(33 503)</b>  |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>  | (18)  | <b>2 798</b>  | <b>36 301</b>  |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>  | (18)  | <b>95 691</b>   | <b>2 798</b>   |
| Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.                                   |   |   |  |
|                              |  |  |  |
| Dmitry Solovyev<br>valdes priekšsēdētājs  | Armands Buss<br>valdes loceklis   | Ksenija Dushina<br>valdes loceklis  | Anna Soloveva<br>Galvenais grāmatvedis   |

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

## PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

### (1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

#### Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums). Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība.

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:

- 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;
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- 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.
- Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.
- 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 rezultāti vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāti) uzrādīšanu neto vērtībā.
- 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.

|       | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|-------|-------------|-------------|
|       | EUR         | EUR         |
| 1 USD | 1,2281      | 1,1234      |
| 1 RUB | 91,8851     | 69,9563     |
| 1 GBP | 0,9031      | 0,8508      |

#### 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                            | 0                  |
| Ēkas  | 0                  |
| Tehnoloģiskās iekārtas                              | 0                  |
| Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi | 33,33              |

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 140 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 140, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

### 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.

#### Grāmatvedības politikas maiņa un fundamentālo kļūdu labojums

2020. gadā, uzņēmuma grāmatvedības politika netika mainīta.

Pēc 2019. gada finanšu pārskata apstiprināšanas sabiedrība atklāja kļūdu, kas radusies neuzmanības dēļ, kuras rezultātā 2019. gada neto apgrozījumā nav iegrāmatoti rēķini un netika paņemti uzskaitē vērtspapīri no uz 31.12.2019. gada. 2020. gada pārskatā ir veiktas šas kļūdas labojums ar atpakaļejošu spēku, kura ietekme uz 2019. gada rādītājiem ir šāda:

#### a) fundamentālo kļūdu labojumi

| Postenis, kas tika labots                       | Pielikums | 31.12.2019<br>pirms<br>labojuma | Labojumu<br>summa | 31.12.2019<br>pēc labojuma |
|---|-----------|---------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu labojumi: |           |                                 |                   |                            |
| Neto apgrozījums                                |           | 538 353                         | (181 707)         | 720 060                    |
| Brutopeļņa                                      |           | 538 353                         | (181 707)         | 720 060                    |
| Administrācijas izmaksas                        |           | 146 212                         | (5 007)           | 151 219                    |
| Pārējie saimnieciskās ieņēmumi                  |           | 779                             | 231               | 548                        |
| Pārējās saimnieciskās izmaksas                  |           | 7 097                           | (2 277)           | 9 374                      |
| Procentu maksājumi                              |           | 7 454                           | 1 787             | 5 667                      |
| Pārskata gada peļņa                             |           | 326 367                         | (175 979)         | 502 346                    |
| Balances posteņu labojumi:                      |           |                                 |                   |                            |
| Radniecīgo sabiedrību                           |           | 378 746                         | 12 140            | 366 606                    |
| Citi debitori                                   |           | 183 861                         | 120 950           | 62 911                     |
| Nakamo periodu izmaksas                         |           | 3 638                           | 1 417             | 2 221                      |
| Pārējie vērtspapīri                             |           | 0                               | (310 486)         | 310 486                    |
| <b>Kopā aktīvu</b>                              |           |                                 | <b>(175 979)</b>  |                            |
| Nesadalītā peļņa                                |           | 326 367                         | (175 979)         | 502 346                    |
| <b>Kopā pasīvu</b>                              |           |                                 | <b>(175 979)</b>  |                            |

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

| (2) Neto apgrozījums   | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
|  | EUR            | EUR            |
| <b>a) Pa darbības veidiem</b>  |                |                |
| Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)                                    | 328 345        | 720 060        |
| Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)                                   | 3 161          |                |
|  | <u>331 506</u> | <u>720 060</u> |
| <br>   |                |                |
| (3) Administrācijas izmaksas   | 2020           | 2019           |
|  | EUR            | EUR            |
| Darba samaksa  | 128 237        | 63 726         |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas                                    | 41 608         | 15 753         |
| Nomas maksa  | 14 771         |                |
| Biroja uzturēšanas izmaksas  | 4 673          | 6 525          |
| Reprezentācijas izmaksas   | 132            | 3 200          |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums                                 | 4 528          | 150            |
| Transporta izmaksas  | 1 941          | 84             |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas  | 24 528         | 36 371         |
| Citas administrācijas izmaksas   | 79 696         | 25 410         |
|  | <u>300 114</u> | <u>151 219</u> |
| <br>   |                |                |
| (4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi  | 2020           | 2019           |
|  | EUR            | EUR            |
| Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām  | 13 111         |                |
| Pārējie ieņēmumi   | 42 317         | 548            |
|  | <u>55 428</u>  | <u>548</u>     |
| <br>   |                |                |
| (5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas  | 2020           | 2019           |
|  | EUR            | EUR            |
| Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis   | 14 089         | 5 140          |
| Līdzdalības vērtības samazinājums meitas sabiedrībai Frigate PTE un Pārējās izmaksas | 24 594         | 62 777         |
|  | <u>38 683</u>  | <u>4 234</u>   |
|  | <u>38 683</u>  | <u>72 151</u>  |
| <br>   |                |                |
| (6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi                                 |                |                |
| <b>a) no radniecīgajām sabiedrībām</b>   |                |                |
|  | 2020           | 2019           |
|  | EUR            | EUR            |
| Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem   | 3 861          | 10 775         |
|  | <u>3 861</u>   | <u>10 775</u>  |
| <b>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā</b>                        | <u>3 861</u>   | <u>10 775</u>  |
| <br>   |                |                |
| (7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas                                       |                |                |
| <b>a) radniecīgajām sabiedrībām</b>  |                |                |
|  | 2020           | 2019           |
|  | EUR            | EUR            |
| <b>b) citām personām</b>   |                |                |
| Procentu izmaksas  | 13 214         | 5 667          |
|  | <u>13 214</u>  | <u>5 667</u>   |
| <b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā</b>                              | <u>13 214</u>  | <u>5 667</u>   |

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(8) Nemateriālie ieguldījumi

|  | Koncesijas,<br>patenti, licences,<br>preču zīmes un<br>tml. tiesības | Citi nemateriālie<br>ieguldījumi | Avansa<br>maksājumi par<br>nemateriāliem<br>ieguldījumiem | Kopā         |
|--|--|----------------------------------|---|--------------|
|  | EUR  | EUR                              | EUR   | EUR          |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>                     |  |                                  |   |              |
| 31.12.2019.                                  |  |                                  |   | 0            |
| Iegādāts                                     |  | 2 026                            |   | 2 026        |
| Atsavināts/norakstīts                        |  |                                  |   | 0            |
| Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā       |  |                                  |   | 0            |
| Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem  |  |                                  |   | 0            |
| Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu |  |                                  |   | 0            |
| Pārvērtēts                                   |  |                                  |   | 0            |
| 31.12.2020.                                  | 0  | 2 026                            | 0   | 2 026        |
| <b>Nolietojums</b>                           |  |                                  |   |              |
| 31.12.2019.                                  |  |                                  |   | 0            |
| Aprēķināts                                   |  | (347)                            |   | (347)        |
| Atsavināts/norakstīts                        |  |                                  |   | 0            |
| Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem  |  |                                  |   | 0            |
| Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu |  |                                  |   | 0            |
| Iepriekšējo gadu korekcijas                  |  |                                  |   | 0            |
| 31.12.2020.                                  | 0  | (347)                            | 0   | (347)        |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2019.</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>     |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2020.</b>          | <b>0</b>   | <b>1 679</b>                     | <b>0</b>  | <b>1 679</b> |

(9) Pamatlīdzekļi

|                             | Zemes gabali,<br>ēkas un<br>inženier-<br>būves | Ilgtermiņa<br>ieguldījumi<br>nomātajos<br>pamatlī-<br>dzekļos | Iekārtas un<br>mašīnas | Pārējie<br>pamat-<br>līdzekļi un<br>inventārs | Pamatlīd-<br>zekļu<br>izveidošana<br>un<br>nepabeigto<br>celtniecības<br>objektu<br>izmaksas | Avansa<br>maksājumi<br>pamat-<br>līdzekļu<br>iegādei | Kopā          |
|-----------------------------|--|---|------------------------|---|--|--|---------------|
|                             | EUR  | EUR   | EUR                    | EUR   | EUR  | EUR  | EUR           |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>    |  |   |                        |   |  |  |               |
| 31.12.2019.                 |  |   |                        | 450   |  |  | 450           |
| Iegādāts                    |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Atsavināts/norakstīts       |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Iegāde uzņēmumu             |  |   |                        | 60 450  |  |  | 60 450        |
| Pārklasificēts uz citiem    |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Pārklasificēts starp        |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Pārvērtēts                  |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| 31.12.2020.                 | 0  | 0   | 0                      | 60 900  | 0  | 0  | 60 900        |
| <b>Nolietojums</b>          |  |   |                        |   |  |  |               |
| 31.12.2019.                 |  |   |                        | (325)   |  |  | (325)         |
| Aprēķināts                  |  |   |                        | (4 505)                                       |  |  | (4 505)       |
| Atsavināts/norakstīts       |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Pārklasificēts uz citiem    |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Pārklasificēts starp        |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| Iepriekšējo gadu korekcijas |  |   |                        |   |  |  | 0             |
| 31.12.2020.                 | 0  | 0   | 0                      | (4 830)                                       | 0  | 0  | (4 830)       |
| <b>Atlikusī vērtība</b>     |  |   |                        |   |  |  |               |
| 31.12.2019.                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>125</b>                                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>125</b>    |
| <b>Atlikusī vērtība</b>     |  |   |                        |   |  |  |               |
| 31.12.2020.                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>56 070</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>56 070</b> |

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(10) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

|                                      | Līdzdalība<br>radniecīgo<br>sabiedrību<br>EUR | Ilgtermiņa                                  | Pārējie<br>vērtspapīri un<br>ieguldījumi<br>EUR | Istermiņa              | Kopā<br>EUR |
|--------------------------------------|---|---|---|------------------------|-------------|
|                                      |   | Līdzdalība<br>asociēto<br>sabiedrību<br>EUR |   | Pašu<br>akcijas<br>EUR |             |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>             |   |   |   |                        |             |
| 31.12.2019.                          | 561 844                                       | 249 900                                     |   |                        | 811 744     |
| Iegādāts                             |   |   |   |                        | 0           |
| Pārdots                              |   |   |   |                        | 0           |
| Pārklasificēts                       |   |   |   |                        | 0           |
| 31.12.2020.                          | 561 844                                       | 249 900                                     | 0   | 0                      | 811 744     |
| <b>Ieguldījumu vērtības izmaiņas</b> |   |   |   |                        |             |
| 31.12.2019.                          |   |   |   |                        | 0           |
| Pārvērtēts                           |   |   |   |                        | 0           |
| Pārklasificēts                       |   |   |   |                        | 0           |
| 31.12.2020.                          | 0   | 0   | 0   | 0                      | 0           |
| <b>Balances vērtība 31.12.2019.</b>  | 561 844                                       | 249 900                                     | 0   | 0                      | 811 744     |
| <b>Balances vērtība 31.12.2020.</b>  | 561 844                                       | 249 900                                     | 0   | 0                      | 811 744     |

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

| Nosaukums                  | Adrese                                      | Līdzdalības daļa |             | Pašu kapitāls |             | Peļņa    |          |
|----------------------------|---|------------------|-------------|---------------|-------------|----------|----------|
|                            |   | 31.12.2019.      | 31.12.2020. | 31.12.2019.   | 31.12.2020. | 2019     | 2020     |
|                            |   | %                | %           | EUR           | EUR         | EUR      | EUR      |
| Frigate S.A.               | Rue des Bains 33<br>1205 Genève,            | 100              | 100         | 241 941       | 296 051     | (85 004) | 52 945   |
| Frigate<br>Luxembourg S.A. | Rue Jean Engling 4,<br>Luxembourg,          | 100              | 100         | 101 936       | 140 157     | 9 374    | (38 221) |
| Frigate PTE. Ltd.          | 491B River Valley<br>Road #15-01, Valley    | 100              | 100         | (17 472)      | 22 706      | (17 472) | (6 711)  |
| Frigate Pay UAB            | Konstitucijos ave.26,<br>Vilnius, Lithuania | 100              | 100         | 341 990       | 338 786     | (42 460) | (42 460) |

(11) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

|   | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām             |                    |                    |
| Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | <u>0</u>           | <u>0</u>           |

2020. gadā tika parakstīts līgums par aizdevumu SIA BCTG EUR 48500 apmērā. Aizdevums atmaksājams līdz 2022. gada oktobrim, un tā procentu likme ir 3% gadā EUR 604 apmērā.

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

|  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | <u>67</u>          | <u>0</u>           |

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

|  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | <u>103 250</u>     | <u>0</u>           |

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

| (14) Radniecīgo sabiedrību parādi   | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>  |                    |                    |
| Aizdevumi SIA Baltic Credit Trading Group   |                    | 57 860             |
| Aizdevumi "Frigate PTE.Ltd  |                    | 21 246             |
| Aizdevumi Frigate Luxembourg S.A.   | 68 538             | 79 500             |
| Aizdevumi "Frigate S.A.   |                    | 287 500            |
|   | <u>68 538</u>      | <u>446 106</u>     |
| <b>Īstermiņa daļa</b>   |                    |                    |
| Aizdevumi "Frigate PTE.Ltd  | 8 428              |                    |
| Aizdevumi Frigate Luxembourg S.A.   | 83 808             |                    |
| Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem  | 207 538            |                    |
|   | <u>299 774</u>     | <u>0</u>           |
| <br>  |                    |                    |
| (15) Citi debitori  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| PVN pārmaxsa  |                    | 44                 |
| Aizdevums*  | 60 115             |                    |
| Citu nodokļu pārmaxsa   | 58                 | 276                |
| Pārējie debitori  | 61 885             | 62 591             |
|   | <u>122 058</u>     | <u>62 911</u>      |
| * 2020. gadā tika parakstīts līgums par aizdevumu SIA BCTG EUR 48500 apmērā.<br>Procentu likme ir 3% gadā..   |                    |                    |
| <br>  |                    |                    |
| (16) Nākamo periodu izmaksas  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| Apdrošināšanas maksājumi  | 5 434              | 2 221              |
|   | <u>5 434</u>       | <u>2 221</u>       |
| <br>  |                    |                    |
| (17) Uzkrātie ieņēmumi  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| Uzkrātie procentu ieņēmumi  |                    | 8 997              |
|   | <u>0</u>           | <u>8 997</u>       |
| <br>  |                    |                    |
| (18) Nauda  | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| Naudas līdzekļi Baltic International Bank AS  | 38 625             | 973                |
| Naudas līdzekļi Macte Invest FM   | 19 290             |                    |
| Naudas līdzekļi AS Blue Orange bankā  | 36 582             | 1 826              |
| Naudas līdzekļi kasē  | 1 195              |                    |
|   | <u>95 691</u>      | <u>2 799</u>       |
| <br>  |                    |                    |
| (19) Pamatkapitāls  |                    |                    |
| 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%). |                    |                    |
| <br>  |                    |                    |
| (20) Citi aizņēmumi   | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>  |                    |                    |
| Aizņēmums (Pavel Dushin)  | 51 494             | 89 116             |
| Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem   |                    |                    |
|   | <u>51 494</u>      | <u>89 116</u>      |
| <b>Īstermiņa daļa</b>   |                    |                    |
| Aizņēmums   |                    | 10                 |
|   | <u>0</u>           | <u>10</u>          |

**a) Aizņēmumi**

2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pavel Dushin EUR 93168,04 apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2022. gada janvarim. Aizņēmuma procentu likme - 7.3% .Daļa aizdevuma EUR 44 312,08 apmērā tika atmaksāta 2020. gadā.



AS "Frigate"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

| (21) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem        | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                            | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <b>Īstermiņa daļa</b>                             |                    |                    |
| Norēķini ar LR piegādātājiem                      | 2 586              | 2 072              |
|   | <u>2 586</u>       | <u>4 921</u>       |
| <br>  |                    |                    |
| (22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām             | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                            |                    |                    |
| <i>Aizņēmums no UAB Frigate Pay</i>               | 278 659            | 130 000            |
|   | <u>278 659</u>     | <u>130 000</u>     |
|   | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <br>  |                    |                    |
| (23) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                            | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <b>Īstermiņa daļa</b>                             |                    |                    |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 4 666              |                    |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 13                 |                    |
|   | <u>4 679</u>       | <u>0</u>           |
| <br>  |                    |                    |
| (24) Pārējie kreditori                            | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                            |                    |                    |
| Pārējie kreditori                                 | 30                 |                    |
|   | <u>30</u>          | <u>0</u>           |
| <b>Īstermiņa daļa</b>                             | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <br>  |                    |                    |
| (25) Uzkrātās saistības                           | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas        | 23 183             | 3 069              |
| Pārējās uzkrātās saistības                        | 1 350              | 4 830              |
|   | <u>24 533</u>      | <u>7 899</u>       |

**(26) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana**

Notikumi pēc pārskata perioda beigām:

COVID-19 ietekme uz AS Frigate uzņēmējdarbību:

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

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

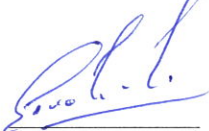
Rīkojoties atbildīgi pret darbinieku veselību un sekojot atbildīgo institūciju rekomendācijām par rīcībām, kas palīdzētu samazināt vīrusa izplatības riskus, lielākā daļa Frigate AS darbinieku ārkārtas situācijas laikā izpildīja savas funkcijas attālināti.

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

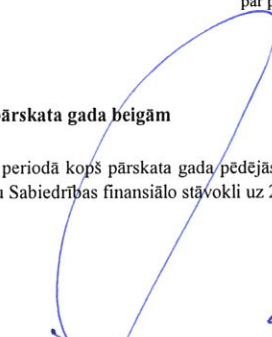


2021. gada 5. janvārī tika reģistrētas izmaiņas Frigate AS valdē, kur valdē tika ievēlēta Kseniia Dushina.

(27) Notikumi pēc pārskata gada 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 2020. gada 31. decembri.



Dmitry Solovyev  
valdes priekšsēdētājs

  
Armands Buss  
valdes loceklis  
Kseniia Dushina  
valdes loceklis  
Anna Soloveva  
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2021. gada \_\_\_\_.

\_\_\_\_\_

# Frigate AS

## AKCIONĀRU SAPULCES PROTOKOLS

Rīga, 2021. gada 31. jūlijs

Frigate AS, turpmāk šajā dokumentā saukta AS, kārtējā akcionāru sapulce ir sasaukta, saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikuma noteikumiem vismaz vienu mēnesi iepriekš jeb 2021. gada 30. jūnijā publicējot paziņojumu par sapulci un 2021. gada 1. jūlijā izsniedzot paziņojumu par sapulci visiem AS B kategorijas akciju turētājiem. AS akcionāru sapulces norises vieta ir Vaļņu iela 19 - 1D, Rīga, norises laiks ir 2021. gada 31. jūlijs no plkst. 10:00 līdz plkst. 11:00. AS parakstītā pamatkapitāla lielums ir EUR 560000, apmaksātā pamatkapitāla lielums ir EUR 560000, balsstiesīgā pamatkapitāla lielums ir EUR 310000, sapulcē pārstāvētā pamatkapitāla lielums un balsu skaits, tajā skaitā ar iepriekš aizpildītām balsošanas veidlapām, ir EUR 310000.

Par sapulces vadītāju, sekretāru un balsu skaitītāju ievēlēts Armands Bušs.  
Par protokola pareizības apliecinātāju ievēlēts Armands Bušs.

### **Akcionāru sapulces darba kārtība:**

- 1) AS 2020. gada pārskata apstiprināšana.
- 2) Lēmuma pieņemšana par 2020. finanšu gada peļņas izlietojumu.
- 3) Revidenta iecelšana 2021. gada finanšu pārskatu revīzijai.

AS valde ir saņēmusi AS balsstiesīgo akcionāru balsojumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem.

### **Darba kārtības jautājumu apspriešanas gaita, saturs un pieņemtie lēmumi.**

#### AS 2020. gada pārskata apstiprināšana.

Ziņo sapulces vadītājs. Jautājumu un papildinājumu nav. Piedāvājums balsot par AS 2020. gada pārskata apstiprināšanu. Balsojums saskaņā ar balsojuma veidlapām: „par” 310000 balsis, „pret” 0 balsis. Pieņemtais lēmums: Apstiprināt AS 2020. gada pārskatu.

#### Lēmuma pieņemšana par 2020. finanšu gada peļņas izlietojumu.

Ziņo sapulces vadītājs. Jautājumu un papildinājumu nav. Piedāvājums balsot par AS 2020. finanšu gada peļņas nesadalīšanu. Balsojums saskaņā ar balsojuma veidlapām: „par” 310000 balsis, „pret” 0 balsis. Pieņemtais lēmums: atstāt 2020. gada peļņu bez sadales.

#### Revidenta iecelšana 2021. gada finanšu pārskatu revīzijai.

Ziņo sapulces vadītājs. Jautājumu un papildinājumu nav. Piedāvājums balsot par SIA “Orientis Audit & Finance”, reģistrācijas Nr. 50003597621, Latvijas zvērinātu revidentu asociācijas licence Nr. 28, par AS revidentu pārskata periodam no 2021. gada 01. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim, nosakot revidentam atlīdzību EUR par 2021. gada finanšu pārskata revīziju EUR 3360.00, neiekļaujot PVN. Balsojums saskaņā ar balsojuma veidlapām: „par” 310000 balsis, „pret” 0 balsis. Pieņemtais lēmums: Iecelt SIA “Orientis Audit & Finance”, reģistrācijas Nr. 50003597621, Latvijas zvērinātu revidentu asociācijas licence Nr. 28, par revidentu pārskata periodam no 2021. gada 01. janvāra līdz 2021. gada

31. decembrim, nosakot revidentam atlīdzību EUR par 2021. gada finanšu pārskata revīziju EUR 3360.00, neiekļaujot PVN.

**Sapulces vadītājs nolasa pieņemtos lēmumus.**

1. Apstiprināt 2020. gada pārskatu.
2. Atstāt 2020. gada peļņu bez sadales.
3. Iecelt SIA "Orient's Audit & Finance", reģistrācijas Nr. 50003597621, Latvijas zvērinātu revidentu asociācijas licence Nr. 28, par revidentu pārskata periodam no 2021. gada 01. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim, nosakot revidentam atlīdzību EUR par 2021. gada finanšu pārskata revīziju EUR 3360.00, neiekļaujot PVN.

**Iebildumi:**

AS valdes locekļiem, kā arī AS B kategorijas akciju turētājiem iebildumu nav.

Tā kā sapulces darba kārtības jautājumi ir izsmelti, tad sapulces vadītājs pasludina sapulci par slēgtu.

Sapulces vadītājs, sekretārs,  
balsu skaitītājs un protokola  
pareizības apliecinātājs  
Armands Bušs

---



## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### AS "Frigate" akcionāriem

#### *Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu*

Esam veikuši AS "Frigate" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Frigate" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

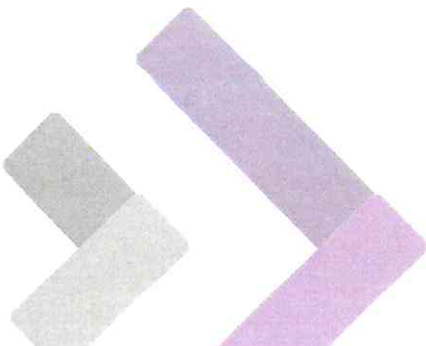
#### *Atzinuma ar iebildi pamatojums*

Kā minēts finanšu pārskata pielikumā par "Fundamentālo kļūdu labojumu" 12.lpp. Sabiedrība veica kļūdu labojumu pārskata gada salīdzinošajos rādītājos par 2019. gadu. Rezultātā tika mainīti vairāki 2019.gada posteņi – neto apgrozījums, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas, neto peļņa un pašu kapitāla apmērs uz 31.12.2019, tos attiecīgi palielinot par summu 175 979 EUR. Revīzijas laikā mums nebija iespējams iegūt pietiekamus un atbilstošus pierādījumus, lai pārliecinātos par minēta labojuma pamatotību un nepieciešamību. Līdz ar to, mums nebija iespējams noteikt, vai ir pamatotas un nepieciešamas iepriekš minēto posteņu korekcijas, kā arī korekcijas pašu kapitāla apmērā uz 31.12.2020.

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildi.





#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

#### *Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu*

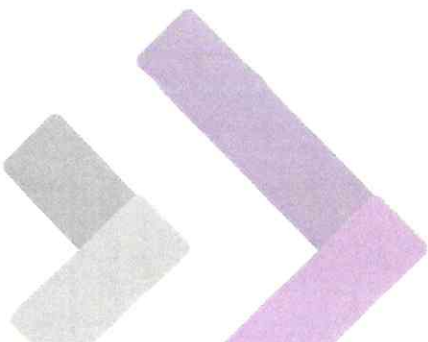
Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

#### *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.





Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Orient's Audit & Finance" valdes locekle  
Licences Nr. 28

Rīga, Latvija  
2021. gada 16. jūlijā



Natālija Zaiceva  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāta Nr.138