

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**AS "Frigate"**

**STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS**

**par 2021. gada 6 mēnešiem**

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**SATURS**

Pusgada 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

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums

Frigate AS

Sabiedrības juridiskais statuss

Akciju sabiedrība

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Komercreģistrā  
Nr.40103953555  
Rīga, 2015. gada 11. decembrī

Adrese

Valņu iela, 19-1D  
Rīga, LV-1050  
Latvija

Pamatdarbības veids

Finanšu instrumentu tirdzniecība, portfeļinvestīcijas un starpniecības pakalpojumi (NACE 6612, NACE 6619, NACE 6630).

Ziņas par mātes sabiedrību

A kategorijas akcijas- Pavel Dushin-63,56%, Alexander 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%

Valdes loceklī

Dmitry Solovyev - valdes priekšsēdētājs  
Armands Busš - valdes loceklis  
Ksenia Dushina - valdes loceklis

Padomes loceklī

Pavel Dushin - padomes priekšsēdētājs  
Sergey Gulin - padomes loceklis  
Aleksandr Letovalsev - padomes priekšsēdētāja vietnieks

Pārskata periods

2021. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

## 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 Solov'yev, un valdes locekļi – Armands Bušs un Ksenija 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 terminos.

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

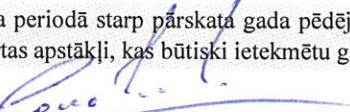
2021. gadā Sabiedrība turpināja aktīvo saimniecisko darbību un sadarbību ar partneriem un klientiem, noslēgt jaunus sadarbības līgumus ar potenciāliem klientiem. Īstenojot šos plānus, Sabiedrība ir paredzējusi pārskata gadā palielināt savu apgrozījumu.

#### COVID-19 ietekme uz AS Frigate uzņēmējdarbību:

Frigate AS vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Frigate AS darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz Frigate AS ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu Frigate AS projektu attīstība tiek bremzēta, jo kompānijas un institūcijas strādā attālināti. Tieks paredzēts, ka arī citi ilgtermiņa projekti var tikt atlīkti 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 Solov'yev  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2021. gada 30. septembrī

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS (STANDARTA)**

	Pielikumi	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
		EUR	EUR
Neto apgrozījums Pārdotās produkcijas ražošanas izmaka	(2)	179 225 0	431 864 3 595
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>179 225</b>	<b>435 459</b>
Administrācijas izmaksas	(3)	(210 168)	(110 205)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	2 478	1 825
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(5 832)	(1 916)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(6)	902	11 673
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		902	11 673
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(7)	(1 283)	
<i>b) citām personām</i>		(1 283)	
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(33 395)</b>	<b>334 523</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(33 395)</b>	<b>334 523</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(33 395)</b>	<b>334 523</b>

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

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**BILANCE**

	30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>AKTĪVS</b>		
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>		
Attīstības izmaksas	(8)	
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<u>40 245</u>	<u>1 680</u>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	56 070
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<u>118 919</u>	<u>56 070</u>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	561 844
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(13)	140 000
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	(10)	83 300
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<u>785 144</u>	<u>880 282</u>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>	<u>944 308</u>	<u>938 032</u>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	96
<b>Krājumi kopā:</b>	<u>96</u>	<u>67</u>
<b>Debitoru parādi</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	147 250
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	254 004
Citi debitori	(14)	76 193
Nākamo periodu izmaksas	(15)	4 213
Uzkrātie ieņēmumi		
<b>Debitoru parādi kopā:</b>	<u>481 660</u>	<u>530 516</u>
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	(10)	100 000
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<u>100 000</u>	<u>0</u>
<b>Nauda</b>	(16)	7 423
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	<u>589 179</u>	<u>626 274</u>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>	<b><u>1 533 487</u></b>	<b><u>1 564 306</u></b>

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

**BILANCE**

		30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>Pielikumi</b>			
<b>PASĪVS</b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	560 000	560 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		642 325	603 542
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(33 395)	38 783
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>1 168 930</b>	<b>1 202 325</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi	(18)	53 197	51 494
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	278 659	278 659
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>331 856</b>	<b>330 153</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi		0	0
Aizņēmumi no kredītiestādēm		0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	552	2 586
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(20)	(20)	(20)
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	(21)	7 616	4 679
Pārējie kreditori	(22)	(22)	(22)
Uzkrātās saistības	(23)	24 533	24 533
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>32 701</b>	<b>31 828</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>364 557</b>	<b>361 981</b>
<b><i>Pasīvu kopsumma</i></b>		<b><u>1 533 487</u></b>	<b><u>1 564 306</u></b>

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

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 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	<u>560 000</u>	<u>560 000</u>
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	642 325	427 563
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(33 395)	334 523
Rezervju atlīkuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>608 930</u>	<u>762 086</u>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 202 325	987 563
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(33 395)	334 523
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>1 168 930</u>	<u>1 322 086</u>

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

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

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

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
	EUR	EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Pamatdarbības naudas plūsmas</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(33 395)	334 523
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	10 754	
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 435	
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	(2 478)	(1 825)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(902)	(11 673)
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 283	
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(24 586)	322 308
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	3 087	(25 600)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(29)	(333)
Piegādātājiem, darbužņemējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	874	(72 139)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsmas</b>	<u>(20 654)</u>	<u>224 236</u>
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 283)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	<u>(20 654)</u>	<u>222 953</u>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsmas</b>		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(100 000)	
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	166 600	(96 668)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(113 603)	(1 200)
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	(25 693)	137 541
Saņemtie procenti	902	11 673
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsmas</b>	<u>(71 794)</u>	<u>51 346</u>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsmas</b>		
Saņemtie aizpēmumi	1 702	39 485
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas</b>	<u>1 702</u>	<u>39 485</u>
<b>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	2 478	1 825
<b>Pārskata gada neto naudas plūsmas</b>	<u>(88 268)</u>	<u>315 609</u>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	95 691	2 798
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<u>7 423</u>	<u>318 407</u>

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

## 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 netiešas metodes.

#### Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
  - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
  - nemtas 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 nemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Neto apgrozījums ir gada laikā sniego pakalpojumu vērtības kopsumma. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzradīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, nemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

#### Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kura attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kura 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.

	01.2021 - 30.06.2021	31.12.2020.
1 USD	EUR 1,1888	EUR 1,1284
1 RUB	EUR 86,4662	EUR 78,9169
1 GBP	EUR 0,8595	EUR 0,9154

### Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

### Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas par pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

#### Nolietojuma % gadā

Nemateriālie ieguldījumi	0
Ēkas	0
Tehnoloģiskās iekārtas	0
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	33,33

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

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

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

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

### **Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citu uzņēmumu kapitālos**

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kurās atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļnas 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 sabiedrībās 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 kurās atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērstī, 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 izpeļnu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

#### **Nodokļi**

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). 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 pusēs**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
<b>(2) Neto apgrozījums</b>		
a) Pa darbības veidiem		
Ar nodokļiem neapl. pārdošanas ieņēmumi (NACE2 62.10)	4 760	
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	172 234	431 864
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)	2 231	
	<u><u>179 225</u></u>	<u><u>431 864</u></u>
<b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
Citas ražošanas izmaksas	<u><u>0</u></u>	<u><u>3 595</u></u>
<b>(3) Administrācijas izmaksas</b>		
Darba samaksa	97 892	67 128
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 239	16 515
Nomas maksa	8 261	
Biroja uzturēšanas izmaksas	1 245	2 304
Reprezentācijas izmaksas	229	32
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	12 188	75
Transporta izmaksas	2 381	
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	11 284	7 367
Citas administrācijas izmaksas	<u><u>47 449</u></u>	<u><u>16 784</u></u>
	<u><u>210 168</u></u>	<u><u>110 205</u></u>
<b>(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
Neto ieņēmumi no valūtas kurga svārstībām	2 478	1 825
Pārējie ieņēmumi	<u><u>2 478</u></u>	<u><u>1 825</u></u>
<b>(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
Neto zaudējumi no valūtas kurga svārstībām	5 752	1 858
Pārējas izmaksas	<u><u>80</u></u>	<u><u>58</u></u>
	<u><u>5 832</u></u>	<u><u>1 916</u></u>
<b>(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>		
a) no radniecīgajām sabiedrībām	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	<u><u>902</u></u>	<u><u>11 673</u></u>
<b>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā</b>	<u><u>902</u></u>	<u><u>11 673</u></u>

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	01.01.2021 - 30.06.2021 EUR	01.01.2020 - 30.06.2020 EUR
<b>a) radniecīgajām sabiedrībām</b>		
Procentu izmaksas	<u>0</u>	<u>1 283</u> <u>1 283</u>
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1 283</u></u>

**(8) Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
31.12.2020.		2 027		2 027
legādāts		40 000		40 000
Atsavināts/norakstīts				0
Legāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Pārvērtēts				0
30.06.2021.	0	42 027	0	<b>42 027</b>
<b>Nolietojums</b>				
31.12.2020.		(347)		(347)
Aprēķināts		(1 435)		(1 435)
Atsavināts/norakstīts				0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem				0
Pārklasificēts starp nemateriālo ieguldījumu				0
Iepriekšējo gadu korekcijas				0
30.06.2021.	0	(1 782)	0	<b>(1 782)</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2020.</b>	<b>0</b>	<b>1 680</b>	<b>0</b>	<b>1 680</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.06.2021.</b>	<b>0</b>	<b>40 245</b>	<b>0</b>	<b>40 245</b>

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

(9) Pamatlīdzekļi

Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīd- zekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat-līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.2020.			60 900			60 900
Iegādāts			73 603			73 603
Atsavināts/norakstīts						0
legāde uzņēmumu						0
Pārklassificēts uz citiem						0
Pārklassificēts starp						0
Pārvērtēts						0
30.06.2021.	0	0	134 503	0	0	<b>134 503</b>
<b>Nolietojums</b>						
31.12.2020.			(4 830)			(4 830)
Aprēķināts			(10 754)			(10 754)
Atsavināts/norakstīts						0
Pārklassificēts uz citiem						0
Pārklassificēts starp						0
Iepriekšējo gadu korekcijas						0
30.06.2021.	0	0	(15 584)	0	0	<b>(15 584)</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>						
<b>31.12.2020.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 070</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 919</b>

(10) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību	Ilgtermiņa Līdzdalība asociēto sabiedrību	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Īstermiņa Pašu akcijas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
31.12.2020.	561 844	249 900		811 744
Iegādāts				0
Pārdots		(166 600)		(166 600)
Pārklassificēts				0
30.06.2021.	561 844	83 300	0	645 144
<b>Ieguldījumu vērtības izmaiņas</b>				
31.12.2020.				0
Pārvērtēts				0
Pārklassificēts				0
30.06.2021.	0	0	0	0
<b>Bilances vērtība 31.12.2020.</b>	<b>561 844</b>	<b>249 900</b>	<b>0</b>	<b>811 744</b>
<b>Bilances vērtība 30.06.2021.</b>	<b>561 844</b>	<b>83 300</b>	<b>0</b>	<b>645 144</b>

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

**(b) Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā**

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
Frigate S.A.	Rue des Bains 33 1205 Genève,	100	100	296 051	*	52 945	*
Frigate Luxembourg S.A.	Rue Jean Engling 4, Luxembourg,	100	100	140 157	*	(38 221)	*
Frigate PTE. Ltd.	491B River Valley Road #15-01, Valley	100	100	22 706	*	(6 711)	*
Frigate Pay UAB	Konstitucijos ave.26, Vilnius, Lithuania	100	100	338 786	*	(42 460)	*

\* Nav informācijas

**(11) Izejvielas, pamatl materiāli un palīg materiāli**

		30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatl materiāli un palīg materiāli		<u>96</u> <u>96</u>	<u>67</u> <u>67</u>

**(12) Pircēju un pasūtītāju parādi**

		30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība		<u>147 250</u> <u>147 250</u>	<u>103 250</u> <u>103 250</u>

**(13) Radniecīgo sabiedrību parādi**

		30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>			
Aizdevumi Frigate Luxembourg S.A.			<u>68 538</u>
Aizdevumi Frigate S.A.		<u>140 000</u>	<u>140 000</u>
			<u>68 538</u>
<b>Īstermiņa daļa</b>			
Aizdevumi Frigate PTE.Ltd		<u>23 432</u>	<u>8 428</u>
Aizdevumi Frigate Luxembourg S.A.		<u>26 837</u>	<u>83 808</u>
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem		<u>203 735</u>	<u>207 538</u>
		<u>254 004</u>	<u>299 774</u>

Meitas uzņēmums Frigate S.A. saņēma aizdevumu saskaņā ar līgumu #LVCH3/2021 2021. gada 13. maija 140 000,00 euro apmērā uz diviem gadiem. Procentu likme saskaņā ar līgumu ir 3%.

**(14) Citi debitori**

		30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PVN pārmaksa			<u>60 115</u>
Aizdevums*		<u>66</u>	<u>58</u>
Citu nodokļu pārmaksa		<u>76 127</u>	<u>61 885</u>
Pārējie debitori		<u>76 193</u>	<u>122 058</u>

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

<b>(15) Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>30.06.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	EUR	EUR

Apdrošināšanas maksājumi	4 213	5 434
	4 213	5 434

<b>(16) Nauda</b>	<b>30.06.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	EUR	EUR

Naudas līdzekļi Baltic International Bank AS	2 256	38 625
Naudas līdzekļi Macte Invest FM	900	19 290
Naudas līdzekļi AS Blue Orange bankā	4 214	36 582
Naudas līdzekļi kasē	53	1 195
	7 423	95 691

**(17) 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 Solov'yev (15.45%) un Armands Bušs (5.54%).

<b>(18) Citi aizņēmumi</b>	<b>30.06.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	EUR	EUR

**Ilgtermiņa daļa**

Aizņēmums (Pavel Dushin)	53 197	51 494
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	53 197	51 494

**Istermiņa daļa**

Aizņēmums		
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	0	0

**a) Aizņēmumi**

2020. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Pavel Dushin USD 100000,00 apmērā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2022. gada janvarim. Aizņēmuma procentu likme - 7.3% .Daļa aizdevuma USD 40000,00 apmērā tika atmaksāta 2020. gadā.

<b>(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>	<b>30.06.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	EUR	EUR

**Ilgtermiņa daļa**

<b>Īstermiņa daļa</b>	0	0
Norēķini ar LR piegādātajiem	552	2 586
	552	2 586

<b>(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>	<b>30.06.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	EUR	EUR

**Ilgtermiņa daļa**

Aizņēmums no UAB Frigate Pay	278 659	278 659
	278 659	278 659
	0	0

AS "Frigate"  
PĀRSKATS  
par 2021. gada 6 mēnešiem

	30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi</b>		

**Ilgtermiņa daļa**

**Īstermiņa daļa**

Pievienotās vērtības nodoklis	651	4 666
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 965	13
	<b>7 616</b>	<b>4 679</b>

<b>(22) Pārējie kreditori</b>	30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
-------------------------------	--------------------	--------------------

**Ilgtermiņa daļa**

**Īstermiņa daļa**

Pārējie kreditori	0	30
	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>(23) Uzkrātās saistības</b>	30.06.2021. EUR	31.12.2020. EUR
--------------------------------	--------------------	--------------------

Uzkrātās neizmantoto atvaijinājumu izmaksas

Pārējās uzkrātās saistības	23 183	23 183
	1 350	1 350
	<b>24 533</b>	<b>24 533</b>

<b>(24) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana</b>
------------------------------------------------------------

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 pasaulei. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteikumā.

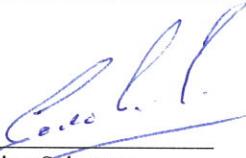
Frigate AS vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Frigate AS darbība notiek ierastajā režīmā; Covid-19 ietekme uz Frigate AS ir līdzīga, kāda tā ir vispārējā finanšu pakalpojumu nozarē kopumā. Dažu Frigate AS projektu attīstība tiek bremzēta, jo kompānijas un institūcijas strādā attālināti. Tieki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

<b>(25) Notikumi pēc pārskata perioda beigām</b>
--------------------------------------------------

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 2021. gada 30. jūnijā.

  
Dmitry Solovyev  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2021. gada 30. septembrī

  
Anna Soloveva  
Galvenais grāmatvedis