AS "Frigate"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu 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

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%, Alexsander Letovaltsev-15,45%, Dmitry Solovyev-15,45%, Armands Bušs-5,54%
Ziņas par meitas sabiedrībām	Frigate SA Rue des Bains 33, 1205 Genève, Switzerland Līdzdalības daļa kapitālā: 100% Frigate Luxembourg S.A. Rue Jean Engling 4, Luxembourg, L-1466 Luxembourg Līdzdalības daļa kapitālā: 100% Frigate PTE. Ltd. 491B River Valley Road #15-01, Valley Point, Singapore Līdzdalības daļa kapitālā: 100% Frigate Pay UAB Konstitucijos ave.26,Vilnius, Lithuania Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Valdes locekļi	Dmitry Solovyev - valdes priekšsēdētājs Armands Busš - valdes loceklis no 18.08.2020. Kseniia Dushina - valdes loceklis no 05.01.2021. Aleksandr Letovalsev - valdes loceklis līdz 18.08.2020.
Padomes locekļi	Pavel Dushin - padomes priekšsēdētājs Sergey Gulkin - padomes loceklis Aleksandr Letovalsev - padomes priekšsēdētāja vietnieks Armands Busš- padomes loceklis līdz 18.08.2020.
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Orients Audit & Finance Komercsabiedrības licence Nr. 28 Gunāra Astras iela 8B Rīga, LV-1082 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 Solovyev, 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 Solovyev, 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 bremzēta, 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 Solovyev valdes priekšsēdētājs	Armands Bušs valdes loceklis	Kseniia Dushina valdes loceklis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (STANDARTA)

	Pielikumi	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	(2)	331 506	720 060
Bruto peļņa vai zaudējumi		**331 506**	**720 060**
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 t.sk.	(6)	3 860	10 775
a) no radniecīgajām sabiedrībām		*3 860*	*10 775*
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma			(62 777)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(7)	(13 214)	(5 667)
b) citām personām		*(13 214)*	*(5 667)*
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**38 783**	**502 346**
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		**38 783**	**502 346**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**38 783**	**502 346**

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

Dmitry Solovyev valdes priekšsēdētājs	Armands Busš valdes loceklis	Kseniia Dushina valdes loceklis	Anna Soloveva Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	1 680	
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		**1 680**	**0**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	56 070	125
Pamatlīdzekļi kopā:		**56 070**	**125**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(10)	561 844	561 844
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(14)	68 538	79 500
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	(10)	249 900	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**880 282**	**641 344**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**938 032**	**641 469**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	67	0
Krājumi kopā:		**67**	**0**
Debitoru parādi			
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
Debitoru parādi kopā:		**530 516**	**440 735**
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	(10)		310 486
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**0**	**310 486**
Nauda	(18)	**95 691**	**2 798**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**626 274**	**754 019**
Aktīvu kopsumma		**1 564 306**	**1 395 488**

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

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
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
Pašu kapitāls kopā:		**1 202 325**	**1 163 542**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(20)	51 494	89 116
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(22)	278 659	0
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**330 153**	**89 116**
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		0	10
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(21)	2 586	4 921
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(22)		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
Īstermiņa kreditori kopā:		**31 828**	**142 830**
Kreditori kopā:		**361 981**	**231 946**
Pasīvu kopsumma		**1 564 306**	**1 395 488**

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

Dmitry Solovyev	Armands Busš	Kseniia Dushina	Anna Soloveva
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikumi	2020 EUR	2019 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		560 000	560 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**560 000**	**560 000**
Nesadalītā peļņa			
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		**642 325**	**603 542**
Pašu kapitāls			
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		**1 202 325**	**1 163 542**

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

Dmitry Solovyev	Armands Buss	Kseniia Dushina	Anna Soloveva
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijs

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	Pielikumi	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**38 783**	**502 346**
Korekcijas:			
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
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		**72 005**	**573 953**
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(36 418)	(359 606)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(67)	62
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(123 025)	(11 661)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**(87 505)**	**202 748**
Izdevumi procentu maksājumiem		**(13 214)**	**(5 667)**
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**(100 719)**	**197 081**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
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	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(66 030)**	**(366 999)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		306 500	139 126
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(27 841)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**278 659**	**139 126**
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts		**(19 017)**	**(2 711)**
Pārskata gada neto naudas plūsma		**92 893**	**(33 503)**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(18)	**2 798**	**36 301**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(18)	**95 691**	**2 798**

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

Dmitry Solovyev	Armands Buss	Ksenija Dushina	Anna Soloveva
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	valdes loceklis	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:
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 noradīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
- atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
d) Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.
e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzradīšanu neto vērtībā.
f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

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 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 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 kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai

Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Nodokļi

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekam). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieks pieņems lēmumu par peļņas sadali

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk par 50 procentu no balsstiesībām šajā sabiedrībā.

Saistītās puses

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

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 pirms labojuma**	**Labojumu summa**	**31.12.2019 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
Bilances posteņu labojumi:				
Radniecīgo sabiedr		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
Kopā aktivu			**(175 979)**	
Nesadalītā peļņa		326 367	(175 979)	502 346
Kopā pasīvu			**(175 979)**	

(2) Neto apgrozījums	2020 EUR	2019 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Komisijas un starpniecības ieņēmumi (NACE2 63.10)	328 345	720 060
Ieņēmumi no zemes gabalu iznomāšanas (NACE2 65.30)	3 161	
	331 506	**720 060**

(3) Administrācijas izmaksas	2020 EUR	2019 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
	300 114	**151 219**

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2020 EUR	2019 EUR
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	13 111	
Pārējie ieņēmumi	42 317	548
	55 428	**548**

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2020 EUR	2019 EUR
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	14 089	5 140
Līdzdalības vērtības samazinājums meitas sabiedrībai Frigate PTE un		62 777
Pārējās izmaksas	24 594	4 234
	38 683	**72 151**

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

a) no radniecīgajām sabiedrībām	2020 EUR	2019 EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	3 861	10 775
	3 861	**10 775**
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, kopā	**3 861**	**10 775**

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

a) radniecīgajām sabiedrībām	2020 EUR	2019 EUR
b) citām personām		
Procentu izmaksas	13 214	5 667
	13 214	**5 667**
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	**13 214**	**5 667**

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
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**
Nolietojums				
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)**
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	**0**	**0**	**0**	**0**
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	**0**	**1 679**	**0**	**1 679**

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
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**
Nolietojums							
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)**
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	**0**	**0**	**0**	**125**	**0**	**0**	**125**
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	**0**	**0**	**0**	**56 070**	**0**	**0**	**56 070**

(10) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa			Īstermiņa	
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību	Līdzdalība asociēto sabiedrību	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Pašu akcijas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
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
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
31.12.2019.					0
Pārvērtēts					0
Pārklasificēts					0
31.12.2020.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2019.	561 844	249 900	0	0	811 744
Bilances vērtība 31.12.2020.	561 844	249 900	0	0	811 744

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

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

(11) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		
	0	**0**

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

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	67	
	67	**0**

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	103 250	
	103 250	**0**

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

(14) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
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
	68 538	**446 106**
Īstermiņa daļa		
Aizdevumi"Frigate PTE.Ltd	8 428	
Aizdevumi Frigate Luxembourg S.A.	83 808	
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	207 538	
	299 774	**0**

(15) Citi debitori	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PVN pārmaksa		44
Aizdevums*	60 115	
Citu nodokļu pārmaksa	58	276
Pārējie debitori	61 885	62 591
	122 058	**62 911**

* 2020. gadā tika parakstīts līgums par aizdevumu SIA BCTG EUR 48500 apmērā. Procentu likme ir 3% gadā..

(16) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 434	2 221
	5 434	**2 221**

(17) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātie procentu ieņēmumi		8 997
	0	**8 997**

(18) Nauda	31.12.2020. EUR	31.12.2019. 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	
	95 691	**2 799**

(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%).

(20) Citi aizņēmumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums (Pavel Dushin)	51 494	89 116
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem		
	51 494	**89 116**
Īstermiņa daļa		
Aizņēmums		10
	0	**10**

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.

(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
	0	**0**
Īstermiņa daļa		
Norēķini ar LR piegādātajiem	2 586	2 072
		2 849
	2 586	**4 921**

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums no UAB Frigate Pay	278 659	130 000
	278 659	**130 000**
	0	**0**

2020. gada laikā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no meitas uzņēmuma Frigate Pay UAB. Saskaņā ar aizdevuma līgumi minētais aizdevums ir izsniegts uz 2 gadiem un atmaksājams līdz 2022. gada 17. decembrim. Aizdevumu procentu apjoms ir 3% gadā, un tiek atmaksāts saistību dzēšanas dienā.

(23) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
	0	**0**
Īstermiņa daļa		
Pievienotās vērtības nodoklis	4 666	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	
	4 679	**0**

(24) Pārējie kreditori	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Pārējie kreditori	30	
	30	**0**
Īstermiņa daļa		
	0	**0**

(25) Uzkrātās saistības	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	23 183	3 069
Pārējās uzkrātās saistības	1 350	4 830
	24 533	**7 899**

(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 bremzēta, 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 ____. _____

_____