



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „Spirit Capital Investments”

VIENTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203160700

Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009

2024.GADA PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar ES pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem

Valdes priekšsēdētāja
Dace Ljusa

Valdes loceklis
Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede
Sigita Keiša

Rīga 2025

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Pārskats par finanšu stāvokli	6
Apvienoto ienākumu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10 - 17

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Sabiedrības nosaukums	SIA "Spirit Capital Investments"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40203160700, Rīga, Latvija, 09.08.2018	
Juridiskā adrese	Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009	
Ieguldījumu brokeru sabiedrības licences numurs, datums un izdevējs	06.06.08.780/544, 11.05.2022., pārreģistrēta 25.05.2023. ar Nr.27-55/2023/4, pārreģistrēta 06.12.2023. ar Nr.27-55/2023/9, Latvijas Banka	
Valdes sastāvs	Dace Ljusa	valdes priekšsēdētāja
	Harijs Kovaļevskis	valdes loceklis
Dalībnieki	VIVAT Verwaltungs GmbH (Reģ. Nr. HRB 13218, Vācija, 100%)	
Galvenie pamatdarbības veidi	Citas finanšu pakalpojumu palīgdarbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju finansēšanu (6619)	
Ārpakalpojuma grāmatvedības firma	SIA "Kamelota", Reģ.Nr. 40003568156, Adrese: Bajāru iela 17, Rīga, LV-1006	
Ārpakalpojuma grāmatvedības valdes locekle	Sigita Keiša	
Pārskata gads	01.01.2024.	31.12.2024.
Neatkarīgi revidenti	Raivis Irbītis LR Zvērināts Revidents Sertifikāts Nr. 205	Grant Thornton Baltic Audit SIA Reģ.nr. 50003946031 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011 Licence nr. 183

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Par darbības rezultātiem

SIA "Spirit Capital Investments" (turpmāk - Sabiedrība) pamatdarbība ir brokeru pakalpojumi. Sabiedrība pārskata gadu noslēdza ar peļņu EUR 4015 apmērā. Apgrozījums no komisijas naudas ieņēmumiem un parējiem darbības ieņēmumiem 2024.gadā pieauga būtiski, salīdzinot ar 2023.gadu, par EUR 117 240 un sasniedza EUR 175 347 apjomu.

Par svarīgākajiem notikumiem

2024.gadā Sabiedrība paplašināja savu darbību, uzsākot darbību Lietuvā, Igaunijā un Somijā, piesaistot 18 aģentus un paplašinot klientu bāzi. Tika nodrošināti sākotnējās izvietojšanas pakalpojumi fiksētā ienākuma obligāciju emitentiem Latvijā un Austrijā, kā arī sniegtas konsultācijas par ieguldījumiem Vācijas un Latvijas nekustamā īpašuma tirgū un atjaunojamās enerģijas projektos Vācijā.

Par risku pārvaldi

Sabiedrības risku pārvaldības mērķis ir identificēt, novērst un kontrolēt nozīmīgākos operatīvos, finanšu un stratēģiskos riskus. Valde regulāri pārskata stratēģiju, nodrošinot tās atbilstību mainīgajiem tirgus apstākļiem un normatīvajiem aktiem.

Galvenie risku vadības principi:

- Proaktīva risku identifikācija – savlaicīga draudu noteikšana un preventīvie pasākumi.
 - Efektīvi kontroles mehānismi – iekšējās procedūras risku pārvaldībai.
 - Atbilstība un caurskatāmība – normatīvo aktu un labās pārvaldības principu ievērošana.
- Valde reizi gadā veic risku analīzi un politiku atjaunošanu, iekļaujot risku mazināšanas pasākumus.
- Gada pārskatu pārbauda zvērināti revidenti.

Par iekšējās kontroles procedūrām

Valde apliecina, ka iekšējā riska kontroles procedūras ir efektīvas, un, ka riska vadība un iekšējā kontrole visa gada laikā ir veikta atbilstoši minētajām kontroles procedūrām.

2024.gadā veiktais iekšējais audits izvērtēja risku pārvaldību un iekšējās kontroles efektivitāti. Audita rezultāti apliecināja atbilstību labākajām praksēm un identificēja uzlabojumus. Korektīvie pasākumi stiprina kontroļu efektivitāti un ilgtspēju.

Audits atbilst starptautiskām vadlīnijām un sniedz objektīvu uzņēmuma procesu vērtējumu. Audita secinājumi tiek prezentēti valdei, kas lemj par uzlabojumiem Sabiedrības stabilitātei.

Par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības apmaksāto pamatkapitālu veido EUR 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. Sabiedrības pamatkapitāls 2024.gadā ir palicis nemainīgs.

Par peļņas sadali

Valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 4 015 apmērā izmantot iepriekšējā gada zaudējumu segšanai.

Par Sabiedrības darbības turpināšanu

Sabiedrības īstermiņa aktīvi nozīmīgi pārsniedz īstermiņa saistības, tāpēc Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka Sabiedrībai ir pietiekami resursi, lai turpinātu uzņēmējdarbību pārskatāmā nākotnē.

Par nākotnes plāniem

2025.gadā Sabiedrība plāno turpināt attīstīt finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas pakalpojumus Latvijā, īpaši fiksētā ienākuma obligāciju sektorā, ar mērķi piesaistīt kapitālu līdz 30 miljoniem eiro nekustamā īpašuma attīstības projektiem Vācijā un Latvijā. Papildus tiks sniegtas ieguldījumu konsultācijas Latvijas iedzīvotājiem uzkrājumu veidošanā, kā arī tiks paplašināts piesaistīto aģentu tīkls, lai stiprinātu uzņēmuma klātbūtni Baltijas un Ziemeļvalstu tirgos.

Par apstākļiem un notikumiem pēc pārskata gada beigām

Pēc gada pārskata beigām nav bijuši nozīmīgi apstākļi vai notikumi, kas ietekmētu Sabiedrības darbību.

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Dace Ljusa

Harijs Kovaļevskis

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

SIA "Spirit Capital Investments" valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām, pamatojoties uz komercdarbības turpināšanas principu un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2024. gada 31. decembrī, kā arī par Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla izmaiņām un naudas plūsmu 2024. gadā.

Sabiedrības valde apliecina, ka 2024. gada pārskatā iekļautie Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un ievērojot atbilstošus grāmatvedības uzskaites principus. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības valde apliecina, ka šie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, balstoties uz komercdarbības turpināšanas principu, un pilnībā ievērojot Latvijas Bankas izdotos "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un privāto pensiju fondu gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu noteikumus".

Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Sabiedrības valde ir atbildīga arī par Finanšu instrumentu tirgus likuma, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu un citu uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību ievērošanu.

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Dace Ljusa

Harijs Kovaļevskis

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

AKTĪVI	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
I. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	116 228	113 147
II. Materiālie aktīvi			
1. Pamatlīdzekļi	5	14 182	6 226
III. Nemateriālie aktīvi	4	48 130	48 130
IV. Citi aktīvi	6	7 250	2 864
Aktīvu kopsumma		185 790	170 367

SAISTĪBAS, KAPITĀLS UN REZERVES	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
I. Saistības			
1. Pārējās saistības	9	31 808	20 400
Saistības kopā		31 808	20 400
II. Kapitāls un Rezerves			
1. Apmaksātais pamatkapitāls	8	255 000	255 000
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-105 033	-74 858
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 015	-30 175
Kapitāls un Rezerves kopā		153 982	149 967
Saistību, kapitāla un rezervju kopsumma		185 790	170 367

Pielikums no 10. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Piezīme	2024.gads EUR	2023.gads EUR
1. Procentu ieņēmumi	10	-	643
2. Komisijas naudas ieņēmumi	11	75 347	18 107
3. Pārējie darbības ieņēmumi	12	100 000	40 000
4. Pārējie darbības izdevumi	13	-2 884	-9 658
5. Administratīvie izdevumi	14	-165 114	-79 212
6. Nolietojums	5	-3 334	-55
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 015	-30 175
8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 015	-30 175

Pielikums no 10. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Sagatavots pēc netiešās metodes	01.01.2024.- 31.12.2024.	01.01.2023.- 31.12.2023.
	EUR	EUR
I. Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	4 015	-30 175
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 334	55
b) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-643
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 349	-30 763
Korekcijas:		
b) pārējo aktīvu pieaugums vai samazinājums	-4 386	-2 764
c) kreditoru pieaugums/samazinājums (piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums)	11 408	8 805
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	14 371	-24 722
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	14 371	-24 722
II. Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-11 290	-6 281
3. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	59 817
4. Saņemtie procenti	-	643
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-11 290	54 179
III. Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
1. Pamatkapitāla palielināšana	-	80 000
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	80 000
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	3 081	109 457
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	113 147	3 690
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	116 228	113 147

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATS

	01.01.2024.- 31.12.2024.	01.01.2023.- 31.12.2023.
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Pārskata gada sākumā	255 000	175 000
2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / (samazinājums)	-	80 000
3. Pārskata gada beigās	255 000	255 000
II. Nesadalītā peļņa vai zaudējumi		
1. Pārskata gada sākumā	-105 033	-74 858
2. Nesadalītās peļņas palielinājums / (samazinājums)	4 015	-30 175
3. Pārskata gada beigās	-101 018	-105 033
III. Pašu kapitāls		
1. Pārskata gada sākumā	149 967	100 142
2. Pašu kapitāla palielinājums / (samazinājums)	4 015	49 825
3. Pārskata gada beigās	153 982	149 967

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības politika

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz normatīvajos aktos noteiktām prasībām atbilstošiem grāmatvedības uzskaites reģistriem, saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvedības standartu padomes izdotajiem Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem (turpmāk – SGS), Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem un Starptautisko Finanšu pārskatu interpretāciju komitejas standartu interpretācijām, kuras apstiprinājusi Eiropas Komisija un kuras publicētas "Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī" (turpmāk – SFPS), kā arī Latvijas Republikas grāmatvedību regulējošajiem normatīvajiem aktiem, tai skaitā Latvijas Bankas noteikumiem nr. 326 "Kreditīestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un privāto pensiju fondu gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu noteikumi".

Finanšu pārskats ir sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas un piesardzības principu.

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu.

Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība ir EUR. Noapaļošanas pakāpe gada pārskata summās: 1 euro.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim.

Salīdzinošais pārskata periods aptver periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti EUR saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Pārskata perioda beigās aktīvu un saistību atlikumus ārvalstu valūtas pārrēķina EUR saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir Eiropas Centrālās bankas publicētais euro atsaucē kurss, bet, ja konkrētai ārvalstu valūtai nav Eiropas Centrālās bankas publicēta euro atsaucē kurss, izmanto pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā tīmekļvietnē publicēto valūtas tirgus kursu attiecībā pret euro.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Šī pārskata perioda beigās Sabiedrībai nebija aktīvu vai saistību ārvalstu valūtās.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti tā perioda ieņēmumos, kurā pakalpojums tiek sniegts.

Ieņēmumi no nokavējuma naudām atzīti ieņēmumos pārskata periodā, kad tie saņemti.

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti, pamatojoties uz uzkrāšanas principu.

Finanšu instrumenti

Finanšu instruments ir jebkurš līgums, no kura veidojas finanšu aktīvs vienam uzņēmumam un finanšu saistības vai pašu kapitāla instruments citam uzņēmumam.

Šajā Sabiedrības finanšu pārskatā atzīti šādi finanšu aktīvi:

- nauda;

Šajā Sabiedrības finanšu pārskatā atzītas šādas finanšu saistības:

- līgumā noteikts pienākums nodot citam uzņēmumam naudu vai citus finanšu aktīvus.

Atbilstoši 9. SFPS "Finanšu instrumenti" finanšu aktīvi un finanšu saistības pārskata periodā ir novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

1. Grāmatvedības politika (*turpinājums*)

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aplēstajā aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālie ieguldījumi sastāvā tiek iekļautas to izveidošanas izmaksas. Ja lietderīgās lietošanas laiks nav nosakāms, amortizācija netiek aprēķināta. Regulāri tiek izvērtēta nemateriālo ieguldījumu atgūstamā vērtība un atzīts vērtības samazinājums, ja nepieciešams.

Debitoru parādi

Debitoru parādi, kuri neietver finansēšanas komponenti, tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Finanšu aktīvi, kas ietver finansēšanas komponenti un tiek turēti tikai pamatsummā un procentu iekasēšanai (SPPI), tiek uzrādīti amortizētajā vērtībā.

Citi aktīvi

Sabiedrība posteņi "Citi aktīvi" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Posteņi "Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm" uzrādītas visas prasības, kas radušās darījumos kredītiestādēm un kuras var tikt apmierinātas bez iepriekšēja pieprasījuma vai pieprasījuma termiņš ir 24 stundas vai viena darba diena.

Pamatkapitāls

Posteņi "Apmaksātais Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

1. Grāmatvedības politika (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības iekļauj izmaksas, par kurām attaisnojuma dokumenti saņemti nākamajā pārskata periodā, bet kuri attiecas uz pārskata periodu.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu sasitību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējās saistības

Sabiedrība postenī "Pārējās saistības" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Saskaņā ar Latvijas Republikas "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu", uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu pēc 20% likmes, nodokļa objektam piemērojot koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts apvienoto ienākumu pārskatā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad dalībnieks pieņem lēmumu par dividenžu izmaksu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts apvienoto ienākumu pārskatā brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

	2024.gads	2023.gads
2. Vidējais darbinieku skaits	5	4
	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
3. Personāla izmaksas kopā	110 380	71 405
- darba alga	89 322	57 760
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21 034	13 626
- uzņēmējdarbības riska nodeva	24	19
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	38 612	26 410
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 072	6 230
- uzņēmējdarbības riska nodeva	18	14
- kopā	47 702	32 654
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	50 710	31 350
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 962	7 396
- uzņēmējdarbības riska nodeva	6	5
- kopā	62 678	38 751
4. Nemateriālo aktību kustības pārskats		

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
legādes vērtība uz 31.12.2023.	48 130	48 130
legādes vērtība uz 31.12.2024.	48 130	48 130
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	48 130	48 130
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	48 130	48 130

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	6 281	6 281
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	11 290	11 290
Iegādes vērtība uz 31.12.2024.	17 571	17 571
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	55	55
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3334	3 334
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	3 389	3 389
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	6 226	6 226
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	14 182	14 182

6. Citi aktīvi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (tajā skaitā)		
Mazvērtīgais inventārs	3 620	-
Citi debitori (tajā skaitā)		
<i>Drošības nauda</i>	506	506
<i>Pārējie debitori</i>	-	100
<i>PVN pārmaksa</i>	2967	2197
Nākamo periodu izmaksas (tajā skaitā)		
<i>Maksājumi par Eiropas vienotās reģistrācijas konta iegūšanu</i>	23	61
<i>IT infrastruktūras uzturēšana</i>	92	-
<i>Pārējās administratīvās izmaksas</i>	42	-
Kopā Citi aktīvi	7 250	2 864

7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	116 228	113 147
Kopā	116 228	113 147

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

8. Pamatkapitāls un rezerves

Reģistrētais un apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2024. ir 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. (Reģistrēts UR 07.09.2023).

9. Pārējās saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (tajā skaitā)		
Par precēm un pakalpojumiem	935	484
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (tajā skaitā)		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 743	2 455
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 632	1 387
Pievienotās vērtības nodoklis	6	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2	3
Pārējie kreditori (tajā skaitā)		
Norēķini par darba algu	5 570	4 986
Uzkrātās saistības (tajā skaitā)		
Uzkrātās saistības piegādātājiem	10 503	6 990
Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	10 417	4 095
Kopā Pārējās saistības	31 808	20 400

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

10. Procentu ienākumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
<i>Procentu ieņēmumi</i>	-	643
Kopā	-	643

11. Komisijas naudas ienākumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi par Konsultācijām un starpniecības pakalpojumiem</i>	75 347	18 107
Kopā	75 347	18 107

12. Pārējie darbības ienākumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no biznesa vadības konsultācijām, finanšu pakalpojumu tirgus izpētes</i>	50 000	40 000
<i>Finansējums no mātes kompānijas pamatdarbības izmaksu segšanai</i>	50 000	-
Kopā	100 000	40 000

13. Pārējie darbības izdevumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
<i>Pārējās pamatdarbības izmaksas</i>	38	9 654
<i>Maksājumi Latvijas Bankai</i>	2 845	-
<i>Samaksātās soda naudas</i>	1	4
Kopā	2 884	9 658

14. Administratīvie izdevumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
<i>Personāla izmaksas</i>	116 702	68 807
<i>Grāmatvedības, juristu un revīzijas izdevumi</i>	18 995	7 358
<i>Banku pakalpojumi</i>	250	687
<i>Izmaksas par NILLTPFN likuma prasību izpildes uzraudzību</i>	9 000	-
<i>Telpu noma un uzturēšana</i>	9 519	-
<i>Citi administratīvie izdevumi</i>	10648	2360
Kopā	165 114	79 212

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

15. Atbildība zvērinātam revidentam

Par 2024. gada pārskata revīziju zvērinātam revidentam aprēķināta atbildība 3 850 EUR.

16. Risku vadība

Ievērojot Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2019/2034 un Regulas (ES) 2019/2033 nosacījumus, Sabiedrībai ir izstrādāta iekšējās kontroles sistēma būtisku Sabiedrības risku identificēšanai un pārvaldīšanai. Nozīmīgākie riski, kas varētu skart Sabiedrības darbību ir likviditātes risks, kredītrisks, kā arī operacionālais risks, reputācijas risks un noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas risks.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība varētu nespēt noteiktos termiņos pildīt savas maksājumu saistības. Likviditātes risku Sabiedrība galvenokārt kontrolē, veicot naudas plūsmas plānošanu un izdevumu saskaņošanu ar ieņēmumiem un finanšu līdzekļu pieejamību.

Kredītrisks

Kredītrisks ir iespēja ciest zaudējumus, ja Sabiedrības darījumu partneri nepildīs finansiālās saistības pret Sabiedrību. 2024. gada 31. decembrī nebija finanšu aktīvu, kuru atmaksas termiņš tiktu kavēts vai kuriem būtu atzīts vērtības samazinājums, līdz ar to valde uzskata, ka kredītrisks ir ļoti zems. Sabiedrība kontrolē kredītrisku, uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai maksimāli samazinot kavētu vai neatgūstamu parādu rašanos. Visas prasības pret partneriem par izrakstītajiem vai vēl neizrakstītajiem rēķiniem uz pārskata perioda beigām finanšu pārskata sagatavošanas brīdī ir saņemtas.

Operacionālais risks

Operacionālais risks ir zaudējumu risks, ko var izraisīt nepietiekama iekšējā kontrole, cilvēku kļūdas, IT sistēmas darbības traucējumi, ārējie vai tamlīdzīgi faktori. Sabiedrība cenšas uzturēt iekšējo kontroli pietiekami augstā līmenī, lai pēc iespējas novērst operacionālo risku vai iespējami ātri atklāt riska iestāšanos.

Reputācijas risks

Reputācijas risks ir nozīmīgs Sabiedrības darbības attīstībā. Reputācijas riska mazināšanā īpaša vērība tiek paredzēta pievērsta ieguldījumu konsultāciju portfeli iekļauto emitentu padziļinātā izpētē un nepārtrauktā uzraudzībā.

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas risks

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas (turpmāk - NILLTPF) risks ir risks, ka Sabiedrība var tikt izmantota noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā vai terorisma un proliferācijas finansēšanā saistībā ar tās sniegtajiem ieguldījumu pakalpojumiem. Sabiedrībai ir izstrādātas, Latvijas bankas apstiprinātas un tiek ievērotas stingras procedūras NILLTPF riska pārvaldīšanai, ekonomisko un finanšu sankciju ievērošanai saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības un starptautisko NILLTPFN un sankciju normatīvajiem aktiem.

17. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc pārskata gada beigām nav bijuši nozīmīgi apstākļi vai notikumi, kas ietekmētu Sabiedrības darbību vai būtu jāatspoguļo šajā gada pārskatā.

Valdes priekšsēdētājs

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.