



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „Spirit Capital Investments”

VIENTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203160700

Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009

2023.GADA PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar ES pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem

Valdes priekšsēdētāja
Dace Ljusa

Valdes loceklis
Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede
Diāna Tīrumniece

Rīga 2024

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., pārrēģistrēta 25.05.2023. ar Nr.27-55/2023/4, pārrēģistrēta 06.12.2023. ar Nr.27-55/2023/9, Latvijas Banka	
Valdes sastāvs	Dace Ljusa	valdes priekšsēdētāja no 11.05.2023
	Harijs Kovaļevskis	valdes loceklis no 07.09.2023
	Pāvels Šnejersons	valdes loceklis līdz 04.07.2023
	Juris Grišins	valdes priekšsēdētājs līdz 11.05.2023
Dalībnieki	VIVAT Verwaltungs GmbH (Reģ. Nr. HRB 13218, Vācija, 100%)	
Galvenie pamatdarbības veidi	Citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (66.19)	
Grāmatvedis	Diāna Tīrumniece (ārpakalpojuma grāmatvede)	
Pārskata gads	01.01.2023.	31.12.2023.
Neatkarīgi revidenti	Raivis Irbītis	Grant Thornton Baltic Audit SIA
	LR Zvērināts Revidents Sertifikāts Nr. 205	Reģ.nr. 50003946031 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011 Licence nr. 183

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Par darbības rezultātiem

SIA "Spirit Capital Investments" (turpmāk - Sabiedrība), ieguldījumu brokeru sabiedrības licences Nr. 06.06.08.780/544, izdota 11.05.2022., pārreģistrēta 25.05.2023. ar Nr.27-55/2023/4, pārreģistrēta 06.12.2023. ar Nr.27-55/2023/9, izdevējs: Latvijas Banka, pārskata gadu noslēdza ar zaudējumiem EUR 30 175 apmērā. Apgrozījums no komisijas naudas ienākumiem un pārējiem darbības ienākumiem 2023.gadā pieauga par EUR 53 404 un sasniedza EUR 58 107 apjomu.

Par svarīgākajiem notikumiem

Sabiedrība pārreģistrēja licenci 2023.gada 25.maijā un 2023.gada 6.decembrī, papildinot licenci ar jaunu papildpakalpojumu - rīkojumu pieņemšana un nosūtīšana attiecībā uz vienu vai vairākiem finanšu instrumentiem. Sabiedrība pārskata gadā veica tirgus izpēti saistībā ar finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas pakalpojumu, apzinot uzņēmumus, kuriem nepieciešams piesaistīt kapitālu obligāciju veidā biznesa izaugsmei, kā arī apzinot iedzīvotāju vajadzības ieguldījumu un uzkrājumu jomā. Sabiedrība 2023.gadā reģistrēja Latvijas bankā 7 piesaistītos aģentus.

Par risku pārvaldi

Risku pārvaldes loma Sabiedrībā ir identificēt nozīmīgākos operatīvos riskus, izstrādāt rīkus, lai šos riskus novērstu, kā arī izveidot politiku, lai kontrolētu riska pārvaldes procedūru ievērošanu. Sabiedrības valde reizi gadā veic darbības risku analīzes un saistīto politiku atjaunošanu. Darbības risku mazināšanai tiek iekļautas Sabiedrības ikgadējā darbības stratēģijas dokumentā. Risku analīzi un risku pārvaldes darbības apstiprina un pārbauda Sabiedrības valdes locekļi. Sabiedrības gada pārskatu pārbauda zvērināti revidenti, kas nodrošina finanšu datu atbilstību starptautiskajiem grāmatvedības standartiem.

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.

Par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrība palielināja pamatkapitālu par EUR 30 000 (Reģistrēts UR 07.09.2023.) un Sabiedrības apmaksāto pamatkapitālu 31.12.2023 veido 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

Par peļņas sadali

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus EUR 30 175 apmērā segt no Sabiedrības nākamo gadu peļņas.

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

Sabiedrība 2024.gadā plāno attīstīt finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas pakalpojumu vismaz EUR 30 miljonu apmērā Latvijas uzņēmumiem, sniegt ieguldījumu konsultācijas Latvijas iedzīvotājiem, kā arī 2024.gada otrajā pusē attīstīt ieguldījumu konsultāciju pakalpojumus Baltijas valstīs, paplašinot piesaistīto aģentu loku.

Par apstākļiem un notikumiem pēc pārskata gada beigām

2024.gada martā ir uzsākta sadarbība ar SIA "Solar Invest" obligāciju sākotnējā izvietojšanā par kopējo summu EUR 15 miljoni apmērā. Pēc pārskata gada beigām nav bijuši citi 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 2023. gada 31. decembrī, kā arī par Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla izmaiņām un naudas plūsmu 2023. gadā.

Sabiedrības valde apliecina, ka 2023. 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 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas apstiprinātos "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvos 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	31.12.2023. EUR	31.12.2022.* EUR
I. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	113 147	3 690
II. Materiālie aktīvi			
1. Pamatlīdzekļi	5	6 226	-
III. Nemateriālie aktīvi	4	48 130	48 130
IV. Citi aktīvi	6	2 864	59 917
Aktīvu kopsumma		170 367	111 737

SAISTĪBAS, KAPITĀLS UN REZERVES	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022.* EUR
I. Saistības			
1. Pārējās saistības	9	20 400	11 595
Saistības kopā		20 400	11 595
II. Kapitāls un Rezerves			
1. Apmaksātais pamatkapitāls	8	255 000	175 000
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-74 858	-23 992
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-30 175	-50 866
Kapitāls un Rezerves kopā		149 967	100 142
Saistību, kapitāla un rezervju kopsumma		170 367	111 737

*Pārklasificēts, skatīt 1. pielikumā (12.lpp)

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

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Diāna Tīrumniece

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

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Piezīme	2023.gads EUR	2022.gads* EUR
1. Procentu ienākumi	10	643	2 151
2. Komisijas naudas ienākumi	11	18 107	4 703
3. Pārējie darbības ienākumi	12	40 000	-
4. Pārējie darbības izdevumi	13	-9 658	-18 477
5. Administratīvie izdevumi	14	-79 212	-39 243
6. Nolietojums	5	-55	-
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-30 175	-50 866
8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-30 175	-50 866

*Pārklasificēts, skatīt 1. pielikumā (12.lpp)

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

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Diāna Tīrumniece

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Sagatavots pēc netiešās metodes	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
	EUR	EUR
I. Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	-30 175	-50 866
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	55	-
b) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-643	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-30 763	-50 866
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-	2 544
b) pārējo aktīvu pieaugums vai samazinājums	-2 764	100
c) kreditoru pieaugums/samazinājums (piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums)	8 805	9 934
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-24 722	-38 288
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-24 722	-38 288
II. Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-6 281	-
2. Izsniegtie aizdevumi	-	-38 051
3. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	59 817	-
4. Saņemtie procenti	643	-
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	54 179	-38 051
III. Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
1. Pamatkapitāla palielināšana	80 000	75 000
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	80 000	75 000
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	109 457	-1 339
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 690	5 029
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	113 147	3 690

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Diāna Tīrumniece

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

KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATS

	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Pārskata gada sākumā	175 000	100 000
2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / (samazinājums)	80 000	75 000
3. Pārskata gada beigās	255 000	175 000
II. Nesadalītā peļņa vai zaudējumi		
1. Pārskata gada sākumā	-74 858	-23 992
2. Nesadalītās peļņas palielinājums / (samazinājums)	-30 175	-50 866
3. Pārskata gada beigās	-105 033	-74 858
III. Pašu kapitāls		
1. Pārskata gada sākumā	100 142	76 008
2. Pašu kapitāla palielinājums / (samazinājums)	49 825	24 134
3. Pārskata gada beigās	149 967	100 142

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Diāna Tīrumniece

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 FKTK noteikumiem nr. 113 "Kreditīestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

Salīdzinošais pārskata periods aptver periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. 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 kursa, 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, kuras 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 uzrādīti 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 izmaksu 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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju.

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.

Grāmatvedības uzskaites datu atspoguļošanas pārklasifikācija

Postenis, kas tika labots	Rādītāji Finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022. pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022. pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Apvienoto ienākumu pārskata korekcija			
Neto apgrozījums	4 703	-4 703	-
Komisijas naudas ienākumi	-	4 703	4 703
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	18 474	-18 474	-
Bruto peļņa	-13 771	13 771	-
Pārdošanas izmaksas	25 157	-25 157	-
Pārējie darbības izdevumi	-	18 477	18 477
Administratīvie izdevumi	14 086	25 157	39 243
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	3	-3	-
Pārskata par finanšu stāvokli korekcija			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	59 817	-59 817	-
Citi debitori	100	-100	-
Apgrozāmie līdzekļi	63 607	-63 607	-
Citi aktīvi	-	59 917	59 917
Kreditori un uzkrātās saistības	9 894	-9 894	-
Nodokļi	1 701	-1 701	-
Īstermiņa kreditori	11 595	-11 595	-
Pārējās saistības	-	11 595	11 595

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

	2023.gads	2022.gads
2. Vidējais darbinieku skaits	4	2
	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
3. Personāla izmaksas kopā	71 405	-
- darba alga	57 760	-
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 626	-
- uzņēmējdarbības riska nodeva	19	-
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	26 410	-
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 230	-
- uzņēmējdarbības riska nodeva	14	-
- kopā	32 654	-
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	31 350	6 480
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 396	1 529
- uzņēmējdarbības riska nodeva	5	3
- kopā	38 751	8 012

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	48 130	48 130
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	48 130	48 130
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	48 130	48 130
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	48 130	48 130

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	6 281	6 281
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	6 281	6 281
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	55	55
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	55	55
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	6 226	6 226

6. Citi aktīvi

Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Aizdevums Capitalia, SE	-	59 817
Kopā	-	59 817

Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Drošības nauda</i>	506	-
<i>Pārējie debitori</i>	100	-
<i>PVN pārmaksa</i>	2197	-
Kopā	2 803	-

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Maksājumi par Eiropas vienotās reģistrācijas konta iegūšanu</i>	61	100
Kopā	61	100

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Kopā Citi aktīvi	2 864	59 917

7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	113 147	3 690
Kopā	113 147	3 690

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

8. Pamatkapitāls un rezerves

Reģistrētais un apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2023. ir 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. (Reģistrēts UR 07.09.2023), uz 31.12.2022. bija EUR 175 000.

9. Pārējās saistības

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Par precēm un pakalpojumiem	484	1 401
Kopā	484	1 401

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 455	902
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 387	504
Pievienotās vērtības nodoklis	-	294
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	1
Kopā	3 845	1 701

Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	4 986	-
Kopā	4 986	-

Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 990	4 341
Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	4 095	4 152
Kopā	11 085	8 493

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Kopā Pārējās saistības	20 400	11 595

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

10. Procentu ienākumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<i>Procentu ieņēmumi</i>	643	2 151
Kopā	643	2 151

11. Komisijas naudas ienākumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi par Konsultācijām un starpniecības pakalpojumiem</i>	18 107	4 703
Kopā	18 107	4 703

12. Pārējie darbības ienākumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no biznesa vadības konsultācijām, finanšu pakalpojumu tirgus izpētes</i>	40 000	-
Kopā	40 000	-

13. Pārējie darbības izdevumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<i>Pārējās pamatdarbības izmaksas</i>	9 654	18 474
<i>Samaksātās soda naudas</i>	4	3
Kopā	9 658	18 477

14. Administratīvie izdevumi	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<i>Personāla izmaksas</i>	68 807	33 169
<i>Grāmatvedības, juristu un revīzijas izdevumi</i>	7 358	3 630
<i>Banku pakalpojumi</i>	687	-
<i>Citi administratīvie izdevumi</i>	2360	2444
Kopā	79 212	39 243

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

15. Atbildība zvērinātam revidentam

Par 2023. gada pārskata revīziju zvērinātam revidentam aprēķināta atbildība 3 800 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. 2023. 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

2024.gada martā ir uzsākta sadarbība ar SIA "Solar Invest" obligāciju sākotnējā izvietojumā par kopējo summu EUR 15 miljoni apmērā. Pēc pārskata gada beigām nav bijuši citi nozīmīgi apstākļi vai notikumi, kas ietekmētu Sabiedrības darbību vai būtu jāatspoguļo šajā gada pārskatā.

Valdes priekšsēdētājs

Dace Ljusa

Valdes loceklis

Harijs Kovaļevskis

Ārpakalpojuma grāmatvede

Diāna Tīrumniece

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