



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „Spirit Capital Investments”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203160700

Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009

2025.GADA PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar ES pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem

Valdes priekšsēdētāja
Dace Ljusa

Valdes locekle
Kristīne Millere

Ārpakalpojuma grāmatvede
Sigita Keiša

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Rīga 2026

SIA "Spirit Capital Investments"
Reģ.Nr. 40203160700
Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009
2025.gada pārskats

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA "Spirit Capital Investments"
Reģ.Nr. 40203160700
Avotu iela 34A, Rīga, LV-1009
2025.gada pārskats

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 Kristīne Millere	valdes priekšsēdētāja valdes locekle
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	
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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Par darbības rezultātiem

SIA "Spirit Capital Investments" (turpmāk – Sabiedrība) 2025.pārskata gadu noslēdza ar zaudējumiem EUR 8831 apmērā. Vienlaikus Sabiedrības apgrozījums no komisijas naudas ieņēmumiem un pārējiem darbības ieņēmumiem, salīdzinot ar 2024. gadu, pieauga par EUR 37 336 un sasniedza EUR 212 683.

Zaudējumi galvenokārt saistīti ar mērķtiecīgu ieguldījumu administratīvo kapacitāšu, atbilstības (NILLTPF) un regulatīvo prasību izpildes stiprināšanā, kas radīja īstermiņa izmaksu pieaugumu, vienlaikus veidojot pamatu ilgspējīgai ieņēmumu izaugsmei nākamajos periodos.

Par svarīgākajiem notikumiem

2025. gadā Sabiedrība turpināja darbību Lietuvā, Igaunijā un Somijā ar 18 piesaistītajiem aģentiem, paplašinot klientu bāzi Baltijas un Ziemeļvalstu reģionā.

Sabiedrība nodrošināja sākotnējās izvietojuma pakalpojumus fiksētā ienākuma obligāciju emitentiem Latvijā un Austrijā, kā arī sniedza ieguldījumu konsultācijas Vācijas un Latvijas nekustamā īpašuma un atjaunojamās enerģijas projektu jomā.

Pārskata gadā Sabiedrība uzsāka jaunu pakalpojumu sniegšanu uzņēmumiem kapitāla piesaistes procesā, tostarp obligāciju emisiju prospektu sagatavošanu un obligacionāru reģistra uzturēšanu, kas 2025. gadā jau veidoja atsevišķu ieņēmumu pozīciju.

Par risku pārvaldi

Sabiedrības risku pārvaldības mērķis ir savlaicīgi identificēt, novērtēt un pārvaldīt būtiskākos riskus, kas var ietekmēt Sabiedrības darbības nepārtrauktību, reputāciju un finanšu stabilitāti.

Galvenie Sabiedrības riski 2025. gadā bija likviditātes, operacionālais, reputācijas un NILLTPF risks. Ņemot vērā Sabiedrības finanšu struktūru un naudas līdzekļu apjomu, valde uzskata, ka likviditātes risks pārskata periodā bija zems.

Detalizēta risku analīze ir sniegta finanšu pārskata pielikumā.

Par iekšējās kontroles procedūrām

Valde apliecina, ka Sabiedrībā ir izveidota un uzturēta iekšējās kontroles sistēma, kas ir atbilstoša Sabiedrības darbības mērogam, sarežģītībai un regulatīvajai videi, un kas nodrošina saprātīgu pārlicību par risku pārvaldību un normatīvo prasību ievērošanu.

Par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības apmaksāto pamatkapitālu veido EUR 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. Sabiedrības pamatkapitāls 2025.gadā ir palicis nemainīgs.

Par peļņas sadali

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus EUR 8831 apmērā segt no Sabiedrības nākamo gadu peļņas.

Par Sabiedrības darbības turpināšanu

Ņemot vērā, ka Sabiedrības īstermiņa aktīvi būtiski pārsniedz īstermiņa saistības, kā arī pieejamos naudas līdzekļus EUR 115 523 apmērā pārskata gada beigās, Sabiedrības valde uzskata, ka pastāv pietiekami resursi Sabiedrības darbības turpināšanai pārskatāmā nākotnē.

Par nākotnes plāniem

2026. gadā Sabiedrība plāno turpināt attīstīt finanšu instrumentu sākotnējās izvietojuma pakalpojumus Latvijā, īpašu uzmanību pievēršot fiksētā ienākuma obligāciju sektoram. Sabiedrības stratēģiskais mērķis ir piedalīties kapitāla piesaistes darījumos nekustamā īpašuma attīstības projektiem Vācijā un Latvijā ar potenciālo apjomu līdz EUR 30 miljoniem, ņemot vērā tirgus apstākļus un emitentu gatavību.

Sabiedrība 2026. gadā plāno būtiski stiprināt savu pakalpojumu izplatīšanas kapacitāti, paplašinot piesaistīto aģentu tīklu vismaz par 30%, ar fokusu uz Baltijas un Ziemeļvalstu tirgiem, lai veicinātu ieņēmumu bāzes pieaugumu, klientu pieejamību un Sabiedrības tirgus pozīciju nostiprināšanu reģionā.

Par apstākļiem un notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

Valdes priekšsēdētāja

Valdes locekle

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Dace Ljusa

Kristīne Millere

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 2025. gada 31. decembrī, kā arī par Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla izmaiņām un naudas plūsmu 2025. gadā.

Sabiedrības valde apliecina, ka 2025. 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 locekle

Dace Ljusa
Kristīne Millere

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

AKTĪVI	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
I. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6	115 523	116 228
II. Materiālie aktīvi			
1. Pamatlīdzekļi	4	10 128	14 182
III. Nemateriālie aktīvi	3	48 130	48 130
IV. Citi aktīvi	5	9 215	7 250
Aktīvu kopsumma		182 996	185 790

SAISTĪBAS, KAPITĀLS UN REZERVES	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
I. Saistības			
1. Pārējās saistības	8	37 845	31 808
Saistības kopā		37 845	31 808
II. Kapitāls un Rezerves			
1. Apmaksātais pamatkapitāls	7	255 000	255 000
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-101 018	-105 033
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-8 831	4 015
Kapitāls un Rezerves kopā		145 151	153 982
Saistību, kapitāla un rezervju kopsumma		182 996	185 790

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

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes locekle

Kristīne Millere

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Piezīme	2025.gads EUR	2024.gads EUR
1. Komisijas naudas ieņēmumi	9	90 508	75 347
2. Pārējie darbības ieņēmumi	10	122 175	100 000
3. Pārējie darbības izdevumi	11	-5 129	-2 884
4. Administratīvie izdevumi	12	-212 331	-165 114
5. Nolietojums		-4 054	-3 334
6. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-8 831	4 015
7. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
8. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-8 831	4 015

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

Valdes priekšsēdētāja

Dace Ljusa

Valdes locekle

Kristīne Millere

Ārpakalpojuma grāmatvede

Sigita Keiša

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Sagatavots pēc netiešās metodes	01.01.2025.-	01.01.2024.-
	31.12.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
I. Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	-8 831	4 015
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 054	3 334
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-4 777	7 349
Korekcijas:		
a) pārējo aktīvu pieaugums vai samazinājums	-1 965	-4 386
b) kreditoru pieaugums/samazinājums (piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums)	6 037	11 408
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-705	14 371
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-705	14 371
II. Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	-11 290
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-	-11 290
III. Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
1. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-705	3 081
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	116 228	113 147
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	115 523	116 228

Valdes priekšsēdētāja

Valdes locekle

Ārpakalpojuma grāmatvede

Dace Ljusa

Kristīne Millere

Sigita Keiša

KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATS

	01.01.2025.- 31.12.2025.	01.01.2024.- 31.12.2024.
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Pārskata gada sākumā	255 000	255 000
2. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / (samazinājums)	-	-
3. Pārskata gada beigās	255 000	255 000
II. Nesadalītā peļņa vai zaudējumi		
1. Pārskata gada sākumā	-101 018	-105 033
2. Nesadalītās peļņas palielinājums / (samazinājums)	-8 831	4 015
3. Pārskata gada beigās	-109 849	-101 018
III. Pašu kapitāls		
1. Pārskata gada sākumā	153 982	149 967
2. Pašu kapitāla palielinājums / (samazinājums)	-8 831	4 015
3. Pārskata gada beigās	145 151	153 982

Valdes priekšsēdētāja
Valdes locekle

Ārpakalpojuma grāmatvede

Dace Ljusa
Kristīne Millere

Sigita Keiša

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 "Kredītiestāžu, 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 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim.

Salīdzinošais pārskata periods aptver periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. 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 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 atsauces kurss, bet, ja konkrētai ārvalstu valūtai nav Eiropas Centrālās bankas publicēta euro atsauces 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 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.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrāda to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrāda tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

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 sasiību 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.

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)

	2025.gads	2024.gads
1. Vidējais darbinieku skaits	7	5
	2025.gads	2024.gads
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	146 326	110 380
- darba alga	118 373	89 322
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 924	21 034
- uzņēmējdarbības riska nodeva	29	24
 Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	59 344	38 612
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 999	9 072
- uzņēmējdarbības riska nodeva	21	18
- kopā	73 364	47 702
 Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	59 029	50 710
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 925	11 962
- uzņēmējdarbības riska nodeva	9	6
- kopā	72 963	62 678
 3. Nemateriālo aktīvu kustības pārskats		
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
legādes vērtība uz 31.12.2024.	48 130	48 130
legādes vērtība uz 31.12.2025.	48 130	48 130
 Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2025.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	48 130	48 130
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	48 130	48 130

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
legādes vērtība uz 31.12.2024.	17 571	17 571
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
legādes vērtība uz 31.12.2025.	17 571	17 571
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	3 389	3 389
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4054	4 054
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2025.	7 443	7 443
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	14 182	14 182
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	10 128	10 128

5. Citi aktīvi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (tajā skaitā)		
Mazvērtīgais inventārs	-	3 620
Citi debitori (tajā skaitā)		
Drošības nauda	506	506
PVN pārmaxsa	1807	2967
Nākamo periodu izmaksas (tajā skaitā)		
Maksājumi par Eiropas vienotās reģistrācijas konta iegūšanu	-	23
IT infrastruktūras uzturēšana	121	92
Pārējās administratīvās izmaksas	152	42
Uzkrātie ieņēmumi (tajā skaitā)		
Komisijas naudas ieņēmumi	6 529	-
Pārējie darbības ieņēmumi	100	-
Kopā citi aktīvi	9 215	7 250

6. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	115 523	116 228
Kopā	115 523	116 228

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

7. Pamatkapitāls un rezerves

Reģistrētais un apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2025. ir 255 000 parastās akcijas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. (Reģistrēts UR 07.09.2024).

8. Pārējās saistības

	31.12.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem (tajā skaitā)		
Par precēm un pakalpojumiem	484	935
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (tajā skaitā)		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 025	2 743
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 508	1 632
Pievienotās vērtības nodoklis	8	6
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2	2
Pārējie kreditori (tajā skaitā)		
Norēķini par darba algu	6 435	5 570
Uzkrātās saistības (tajā skaitā)		
Uzkrātās saistības piegādātājiem	11 832	10 503
Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	14 026	10 417
Nākamo periodu ieņēmumi (tajā skaitā)		
Nākamo periodu ieņēmumi no ar obligāciju emisiju saistītu pakalpojumu sniegšanas	525	-
Kopā Pārējās saistības	37 845	31 808

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

9. Komisijas naudas ienākumi	2025.gads	2024.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no starpniecības pakalpojumiem	90 508	75 347
Kopā	90 508	75 347
10. Pārējie darbības ienākumi	2025.gads	2024.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no biznesa vadības konsultācijām, finanšu pakalpojumu tirgus izpētes	-	50 000
Finansējums no mātes kompānijas pamatdarbības izmaksu segšanai	100 000	50 000
Ieņēmumi no ar obligāciju emisiju saistītu pakalpojumu sniegšanu	22 075	-
Pārējie darbības ieņēmumi	100	-
Kopā	122 175	100 000
11. Pārējie darbības izdevumi	2025.gads	2024.gads
	EUR	EUR
Pārējās pamatdarbības izmaksas	53	38
Maksājumi Latvijas Bankai	5 076	2 845
Samaksātās soda naudas	-	1
Kopā	5 129	2 884
12. Administratīvie izdevumi	2025.gads	2024.gads
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	148 751	116 702
Grāmatvedības, juristu un revīzijas izdevumi	15 159	18 995
Banku pakalpojumi	254	250
Izmaksas par NILLTPFN likuma prasību izpildes uzraudzību	18 308	9 000
Telpu noma un uzturēšana	8 192	9 519
Citi administratīvie izdevumi	21 667	10648
Kopā	212 331	165 114

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

13. Atbildība zvērinātam revidentam

Par 2025. gada pārskata revīziju zvērinātam revidentam aprēķināta atbildība 3 800 EUR.

14. 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. 2025. 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.

15. 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 priekšsēdētāja

Valdes locekle

Ārpakalpojuma grāmatvede

Dace Ljusa

Kristīne Millere

Sigita Keiša