

Rīgā, 2025. gada 31. martā

## **BOKU SECURITIES SIA**

Sabiedrības finanšu pārskats par 2024. gadu

saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu  
Pārskatu Standartiem

Signature not validated



Digitally signed by GERDA ALEKSEJEVA  
Date: 2025.03.31 14:23:21 EEST

## **Saturs**

---

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo apvienoto ienākumu pārskats	7
Finanšu stāvokļa pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	20

## **Informācija par Sabiedrību**

---

Sabiedrības nosaukums	<i>BOKU SECURITIES</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40203530771, reģistrēta Rīgā, 2024. gada 03. janvārī</i>
Juridiskā (un pasta) adrese	<i>Malduguņu iela 4, Mārupes nov., Mārupe, LV-2167, Latvija</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Phuc Nguyen Hai To – Valdes priekšsēdētājs</i> <i>Arthur Bernard Gustave Johanet – Valdes loceklis</i> <i>Sergejs Bočkovs – Valdes loceklis</i>
Pārskata gads	<i>03.01.2024 – 31.12.2024</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>Boku Labs Ltd, reģ. nr. 14189950 86-90 Paul Street, Londona, Anglija, EC2A 4NE, Apvienotā Karaliste Līdzdalības daļa kapitālā: 100%</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Gea Consulting SIA</i> <i>Licences nr. AGL 0003427</i> <i>Atbildīgā grāmatvede</i> <i>Gerda Aleksejeva</i>
Ziņas par revidentu	<i>Crowe DNW SIA</i> <i>Bauskas 58 - 216,</i> <i>Rīga, LV – 1010</i> <i>Licence Nr. 157</i>  <i>Zvērināts revidents</i> <i>Iveta Rutkovska</i> <i>Sertifikāts Nr.43</i>

## Vadības ziņojums

---

BOKU SECURITIES SIA (turpmāk tekstā - Sabiedrība) 2024. gada 03. janvārī tika reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. 2024. gada 4. ceturksnī Sabiedrībai tika piešķirta Latvijas Bankas licence ieguldījumu pakalpojumu un ieguldījumu blakuspakalpojumu sniegšanai nr. 27-55/2024/5, kas atļauj Sabiedrībai sniegt sekojošus ieguldījumu pakalpojumus:

- rīkojumu pieņemšana un nosūtīšana attiecībā uz vienu vai vairākiem finanšu instrumentiem;
- rīkojumu izpilde klientu vārdā;
- darījumu veikšana savā vārdā;
- portfeļa pārvaldība.

Papildus, licence atļauj Sabiedrībai sniegt šādus ieguldījumu blakuspakalpojumus:

- finanšu instrumentu turēšana;
- kredītu vai aizdevumu piešķiršana ieguldītājam darījumu veikšanai ar finanšu instrumentiem;
- valūtas maiņas pakalpojumi, ja tie saistīti ar ieguldījumu pakalpojumu sniegšanu;
- ieguldījumu pētījuma, finanšu analīzes vai citu vispārīgu rekomendāciju sniegšana attiecībā uz darījumiem ar finanšu instrumentiem.

Sabiedrību vada augsti kvalificētu vadītāju komanda ar ilggadēju uzkrāto starptautisko darbības pieredzi finanšu tirgos, ieguldījumu pakalpojumu sniegšanā un kapitāla pārvaldībā. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Phuc Nguyen Hai To, bet Arthur Bernard Gustave Johanet un Sergejs Bočkovs ir valdes locekļi.

Sabiedrības juridiskā un galvenā biroja adrese ir Malduguņu iela 4, Mārupe, Mārupes nov., LV-2167, Latvija.

### 2024. gada apskats

2024. gads bija Sabiedrības veidošanas un stratēģiskās attīstības gads. Pēc reģistrācijas un licencēšanas procesa uzsākšanas Sabiedrība ir veidojusi stabilu pamatu turpmākajai darbībai. Tika izstrādāta un apstiprināta biznesa stratēģija, kas balstās uz digitālās brokeru platformas izveidi un augstākās kvalitātes pakalpojumu nodrošināšanu klientiem. 2024. gadā aktīva tirdzniecība nenotika, jo Sabiedrība fokusējās uz infrastruktūras izveides un tirdzniecības uzsākšanas sagatavošanas darbībām.

Sabiedrība ir izstrādājusi sadarbības modeli ar Eiropas brokeriem un naudas tirgus fondiem, lai nodrošinātu klientiem piekļuvi efektīvai un caurskatāmai ieguldījumu videi. Turklāt ir veikti ievērojami ieguldījumi tehnoloģiju attīstībā, lai nodrošinātu inovatīvu un lietotājdraudzīgu tirdzniecības platformu.

### Nākotnes plāni

2025. gadā Sabiedrības stratēģiskais plāns ir fokusēties uz:

- jauno klientu aktīvu piesaisti;
- aktīvas tirdzniecības uzsākšanu;
- finanšu tehnoloģiju optimizāciju, lai nodrošinātu efektīvāku ieguldījumu procesu;
- riska vadības sistēmu pilnveidošanu atbilstoši ES regulējumiem un labākajai praksei;
- pakalpojumu piedāvāšanu citās Eiropas Ekonomikas zonas valstīs.

Sabiedrība turpinās veidot sadarbību ar nozares līderiem un attīstīs jaunas partnerības, lai uzlabotu tirgus pozīciju un paplašinātu pakalpojumu klāstu. Stratēģiskā prioritāte ir veidot drošu un caurskatāmu vidi investoriem, nodrošinot inovatīvās tehnoloģijas un augsta līmeņa klientu apkalpošanu.

## ***Vadības ziņojums***

---

Ar spēcīgu vadību, skaidru stratēģiju un inovatīvu pieeju Sabiedrība ir gatava nostiprināt savas pozīcijas Latvijas un Eiropas finanšu tirgū, sniedzot konkurētspējīgus un pieejamus ieguldījumu pakalpojumus.

2025. gada 31. martā

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

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

## ***Paziņojums par sabiedrības vadības atbildību***

---

Sabiedrības valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas skaidri un patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī tās pārskata gada darbības rezultātus un naudas plūsmu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 19. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem 2024. gada 31. decembrī.

Vadības ziņojums, kas atspoguļots 4. un 5. lapās, sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatu 2024. gada 31. decembrī un nākotnes perspektīvām.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (“SFPS”), pamatojoties uz darbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes.

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par valstu normatīvo aktu prasību izpildi, kurās darbojas Sabiedrība.

2025. gada 31. martā

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

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

**Peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo apvienoto ienākumu pārskats par 2024. gadu**

---

	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2024 EUR</b>
Administrācijas izmaksas	2	(6 084)
Pārējie ieņēmumi	3	6 084
<b>Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>		<u>-</u>

Pielikums no 12. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2025. gada 31. martā

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

Gada pārskatu sagatavoja SIA GEA Consulting, atbildīgā grāmatvede, Gerda Aleksejeva

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

**Finanšu stāvokļa pārskats 2024. gada 31. decembrī**

---

<b>Aktīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2024 EUR</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Īstermiņa debitori</b>		
Uzkrātie ieņēmumi	4	3 233
<b>Īstermiņa debitori kopā</b>		<u>3 233</u>
<b>Naudas līdzekļi</b>	5	<u>758 099</u>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<u>761 332</u>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<u><u>761 332</u></u>

Pielikums no 12. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## ***Finanšu stāvokļa pārskats 2024. gada 31. decembrī***

---

<b>Pasīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2024 EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Pamatkapitāls	6	750 000
Nesegtie zaudējumi: pārskata gada zaudējumi		-
	<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>750 000</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	7	8 010
Pārējie kreditori	8	149
Uzkrātās saistības	9	3 173
	<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>11 332</b>
	<b>Kreditori kopā</b>	<b>11 332</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>761 332</b>

Pielikums no 12. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2025. gada 31. martā

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

Gada pārskatu sagatavoja SIA GEA Consulting, atbildīgā grāmatvede, Gerda Aleksejeva

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

## ***Naudas plūsmas pārskats par 2024. gadu***

---

	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2024 EUR</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-
2. Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		-
Korekcijas:		
izmaiņas īstermiņa debitoros		(3 233)
izmaiņas pārējās saistībās		3 322
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		<b>89</b>
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>		<b>89</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi		8 010
Iemaksa pamatkapitālā		750 000
<b><i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>		<b>758 010</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai (samazinājums)</b>		<b>758 099</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>		-
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>5</b>	<b>758 099</b>

Pielikums no 12. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

2025. gada 31. martā

Gada pārskatu sagatavoja SIA GEA Consulting, atbildīgā grāmatvede, Gerda Aleksejeva

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

***Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats par 2024. gadu***

---

	Piezīme	Pamat- kapitāls EUR	Pārskata gada zaudējumi EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Iemaksa pamatkapitālā	6	750 000	-	750 000
Pārskata gada zaudējumi		-	-	-
<b>31.12.2024.</b>		<b>750 000</b>	<b>-</b>	<b>750 000</b>

Pielikums no 12. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2025. gada 31. martā

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

Gada pārskatu sagatavoja SIA GEA Consulting, atbildīgā grāmatvede, Gerda Aleksejeva

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

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

### **(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi**

#### ***Informācija par Sabiedrību***

Sabiedrības BOKU SECURITIES SIA (turpmāk „Sabiedrība”) juridiskā forma ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Malduguņu iela 4, Mārupes nov., Mārupe, LV-2167, Latvija.

Sabiedrības galvenais darbības veids ir regulāri un profesionāli sniegt ieguldījumu pakalpojumus. Darbības veids pēc NACE 2.1 red. klasifikācijas ir brokeru darbība saistībā ar vērtspapīriem un līgumiem, kuru bāzes aktīvs ir prece (66.12).

#### ***Ieguldījumu brokeru sabiedrību darbību reglamentējošās likumdošanas prasības***

Sabiedrības darbību regulē "Ieguldījumu brokeru sabiedrību likums" un citi Latvijas Republikas normatīvie akti. Sabiedrības darbību uzrauga Latvijas Banka.

#### ***Paziņojums par atbilstību***

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kā arī Latvijas Bankas noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata gada laikā un bilances datumā.

Valde apstiprināja šos finanšu pārskatus izdošanai 2025. gada 31. martā.

#### ***Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes***

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiro valūtā (EUR), ja vien nav norādīts citādi. Pārskata gada laikā Sabiedrības funkcionālā valūta bija EUR.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz uzskaites politikas pēctecības principu, ar ko izprot kārtējā gada finanšu pārskatu sagatavošanā pielietoto grāmatvedības principu atbilstību iepriekšējā gadā izmantotajiem principiem.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK), un kuri pieņemti lietošanai ES.

#### ***Pielietotie grāmatvedības principi***

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

- f) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- g) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

### ***Saistītās puses***

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
  - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
  - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
  - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
  - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
  - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
  - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
  - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
  - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
  - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
  - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
  - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

### ***Finanšu risku pārvaldība***

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

### **(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)**

#### ***Pārskata periods***

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2024. gada 03. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim.

#### ***Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana***

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – euro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā.

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

#### ***Aplēses un spriedumi***

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

#### ***Aizdevumi un aizņēmumi***

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

#### ***Iespējamās saistības un aktīvi***

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Informācija par būtiskām iespējamām saistībām tiek atklāta finanšu pārskata pielikumā. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai ir pietiekami pamatota.

#### ***Ienākumu un izdevumu uzskaitē***

Visi būtiskākie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti pielietojot uzkrāšanas principu, ņemot vērā ienākumu saņemšanas vai izdevumu apmaksas datumu.

#### ***Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi***

Ilgtermiņa posteņos ir 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.

## Finanšu pārskata pielikums

---

### (1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

#### *Uzņēmumu ienākuma nodoklis*

Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

#### *Jauni standarti, interpretācijas un grozījumi, kas ir spēkā no 2024. gada 1. janvāra, no kuriem būtiskākie ir:*

\* Izmāiņas attiecībā uz saistībām, kas rodas no pārdošanas un atpakaļnomas darījumiem - jauns uzskaites modelis mainīgiem nomas maksājumiem (papildinājumi 16. SFPS);

\* Papildinājumi saistību klasifikācijai kā īstermiņa vai ilgtermiņa (papildinājumi 1. SFPS);

\* Izmāiņas piegādātāju finansēšanas līgumos- prasības papildus informācijas atklāšanai attiecībā uz atgriezenisko faktoringu un līdzīgām vienošanām (grozījumi 7. SGS un 7. SFPS).

Minētajiem grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

#### *Jauni standarti, interpretācijas un grozījumi, kas būs spēkā no 2025. gada 1. janvāra, no kuriem būtiskākais ir:*

Papildinājumi 21. SGS, kas skaidro: 1) kā novērtēt vai attiecīgajai valūtai ir iespējama konvertācija kādā citā valūtā; un 2) kā noteikt ārvalstu valūtas maiņas kursu gadījumos, kad valūtai nav pieejams oficiāls maiņas kurss.

#### *Jauni standarti, jaunas interpretācijas un grozījumi, kas tiek plānoti 2026.-2027. gadiem:*

\* Jauns standarts 19. SFPS "Meitas sabiedrību, kurām nav atbildība sniegt publiskos pārskatus, informācijas atklāšana" (standarts pieņemts 2024. gada martā, un ir spēkā pārskata periodiem no 01.01.2027 vai vēlāk);

\* Jauns standarts 18. SFPS "Informācijas atspoguļošana un atklāšana finanšu pārskatos" (standarts pieņemts 2025. gadā, un ir spēkā pārskata periodiem no 01.01.2027 ar iespēju to piemērot ātrāk);

\* Ikgadējie uzlabojumi 7. SGS, 1. SFPS, 7. SFPS, 9. SFPS un 10. SFPS (spēkā no 01.01.2026);

\* Papildinājumi finanšu instrumentu klasifikācijā un novērtēšanā, papildinājumi 7. SFPS un 9. SFPS ( spēkā no 01.01.2026).

### (2) Administrācijas izmaksas

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Juridisko un citu profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 293
Atlīdzība par darbu	2 185
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksās	516
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	90
	<hr/>
	<b>6 084</b>

Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par finanšu pārskatu revīziju sastādīja EUR 2 420. Citus pakalpojumus revidentu komercsabiedrība nav sniegusi.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **(3) Pārējie ieņēmumi**

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Izdevumu kompensācija no mātes uzņēmuma	6 084
	<u>6 084</u>

### **(4) Uzkrātie ieņēmumi**

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Izdevumu kompensācija no mātes uzņēmuma*	3 233
	<u>3 233</u>

\*Izmaksas par grāmatvedības uzskaiti, gada pārskata sagatavošanu, gada pārskata revīziju un bankas izmaksas, kas attiecas un ir iekļautas 2024. gada finanšu rezultātā, saskaņā ar līgumu kompensēja Sabiedrībai mātes uzņēmums. Izmaksas un ieņēmumiem ir atspoguļoti un iekļauti tajā periodā, uz kuru tie attiecas.

### **(5) Naudas līdzekļi**

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Norēķinu konts bankā, Lietuvā	755 359
Norēķinu konts bankā, Latvijā	2 740
	<u>758 099</u>

### **(6) Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls 2024. gada 31. decembrī sastāda EUR 750 000 un sastāv no 750 000 pamatkapitāla daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

### **(7) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>	
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	8 010
<b>Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām kopā</b>	<u>8 010</u>

## Finanšu pārskata pielikums

### (8) Pārējie kreditori

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Pārējie īstermiņa kreditori (pārmaksas)	149
	<u>149</u>

### (9) Uzkrātās saistības

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Profesionālie pakalpojumi, kas attiecas uz pārskata gadu	3 173
	<u>3 173</u>

### (10) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi

Pārskata gada laikā Sabiedrībai saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītajām pusēm. Nozīmīgākie darījumi un to apjomi ir sekojoši:

Saistīta puse	Darījuma apraksts	Darījuma summa 2024 EUR
Mātes sabiedrība BOKU LABS LTD		
	Saņemts aizņēmums	8 010
	Izdevumu kompensācija	6 084

### (11) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Aprēķināts 2024. gadā EUR	Samaksāts 2024. gadā EUR	Atlikums 31.12.2024 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	745	(745)	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	392	(392)	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	-	-
	<u>1 137</u>	<u>(1 137)</u>	-

#### Tai skaitā:

Nodokļu pārmaksa	-
Nodokļu parāds	-

## Finanšu pārskata pielikums

---

### (12) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

### (13) Kapitāla pietiekamība

Pašu kapitāla prasības attiecas uz kvantificējamiem, vienotiem un standartizētiem elementiem šādās riska jomās – ar brokeru sabiedrību saistītie riski, ar klientiem saistītie riski un ar tirgu saistītie riski.

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
<b>Pirmā līmeņa kapitāls</b>	
Pamatkapitāls	750 000
Daļu emisijas uzcenojums	-
Pārskata gada zaudējumi	-
<b>Kopā pirmā līmeņa kapitāls</b>	<b>750 000</b>
<b>Kopā kapitāls</b>	<b>750 000</b>
<b>Pašu kapitāla prasības</b>	<b>750 000</b>
Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	811
Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība	750 000
<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs</b>	<b>100%</b>
<b>Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs</b>	<b>100%</b>
<b>Pašu kapitāla rādītājs</b>	<b>100%</b>

2024. gada laikā Sabiedrība ir izpildījusi noteiktās kapitāla pietiekamības prasības

Sabiedrības Kapitāla pietiekamības politika ir izstrādāta un kapitāla pietiekamības prasības ir aprēķinātas balstoties uz Eiropas parlamenta un padomes regulu (turpmāk ES) 2019/2033 par prudenciālajām prasībām ieguldījumu brokeru sabiedrībām un ar ko groza Regulas ES Nr. 1093/2010, ES Nr. 575/2013, ES Nr. 600/2014 un ES Nr. 806/2014

### (14) Riska profilu ietekmējošo darbinieku atalgojums

Sabiedrības darbinieku un riska profilu ietekmējošo amatu atalgojums sastāv tikai no atalgojuma nemainīgas daļas, bet atalgojums var paredzēt arī mainīgo daļu, kas ir atkarīga no Sabiedrības darbības rezultātiem. Sabiedrība lems par atalgojuma mainīgas daļas apjomu noteikšanas kārtību 2025. gadā. Sabiedrības riska profilu ietekmējošie amati 2024. gadā ir valdes locekļi.

## Finanšu pārskata pielikums

---

	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>
Valdes loceklis	2 185
<b>Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa</b>	<b>2 185</b>
<b>Kopējā atalgojuma mainīga daļa</b>	<b>-</b>
<b>Kopā</b>	<b>2 185</b>

### (15) Ārvalstu valūtas risks

Tā kā Sabiedrības saimnieciskā darbība notiek eiro zonā, tās pakļautība ārvalstu valūtu riskam ir nebūtiska vai nepastāv.

### (16) Termiņstruktūras analīze

Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no pārskata perioda beigu datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Finanšu saistību nediskontētās naudas plūsmas sakrīt ar termiņiem un summām, kas ir atspoguļotas termiņstruktūras tabulās.

EUR, Finanšu aktīvi un saistības	Uz pieprasījumu mēnešiem	No1-3	Citi	Kopā
Uzkrātie ieņēmumi	-	3 233	-	3 233
Naudas līdzekļi	758 099	-	-	758 099
Saistības	8 010	3 322	-	11 332
	<b>766 109</b>	<b>6 555</b>		<b>772 664</b>

Valdes loceklis:

Sergejs Bočkovs

Gada pārskatu sagatavoja SIA GEA Consulting, atbildīgā grāmatvede, Gerda Aleksejeva

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

## NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

SIA "Boku Securities"  
dalībniekiem

### Ziņojums par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu revīziju

Mēs veicām pievienotā SIA "Boku Securities" (Sabiedrība) gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 19. lapaspusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2024. gada 31. decembra Sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatu,
- Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas sākās 2024.gada 3.janvārī un noslēdzās 2024. gada 31. decembrī,
- Sabiedrības naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas sākās 2024.gada 3.janvārī un kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī,
- Sabiedrības kapitāla un rezervju izmaiņu pārskatu par gadu, kas sākās 2024.gada 3.janvārī un noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver būtisku informāciju par grāmatvedības politikām un citu paskaidrojošo informāciju.

Mūsaprāt, pievienotie Sabiedrības finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Boku Securities" finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī un tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām gadā, sākās 2024.gada 3.janvārī un noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu Grāmatvedības standartiem (turpmāk SFPS).

### Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība* par finanšu pārskata revīziju.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskatu revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. līdz 5. lapās,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā pārskata 6.lapā.

Mūsu atzinums par Sabiedrības finanšu pārskatiem neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Veicot finanšu pārskatu revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

### **Uz citu informāciju attiecināmās ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem**

Saskaņā ar "Revīzijas pakalpojumu likumu", mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Latvijas Bankas noteikumu Nr.326 "Kredītiestāžu,

ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un privāto pensiju fondu gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi", prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst Sabiedrības finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumu Nr.326 "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un privāto pensiju fondu gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

### **Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu**

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

### **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskati kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklātas būtiskas neatbilstības, ja tādas pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdu izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Rīgā, 2025. gada 31.martā

**„Crowe DNW” SIA**

Licence No 157

**Iveta Rutkovska**

zvērīnāta revidente, sertifikāts Nr. 43,  
valdes locekle

**DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**