



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

"Viainvest Assets"

Vienotais reģistrācijas Nr. 40203339586
Roberta Hirša iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045

Par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī,
sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām un
neatkarīgu revidentu ziņojums

Rīga, 2025

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
1. Balance	4
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
3. Pielikums	6
Neatkarīgu revidentu ziņojums	13

Informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	VIAINVEST Assets
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40203339586, Rīgā, 19.08.2021
4. Nodokļa maksātāja numurs	40203339586
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045
6. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	64.99 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu Sabiedrība ir īpašam nolūkam dibināts uzņēmums, kura vienīgais mērķis ir emitēt un piedāvāt ieguldītājiem vērtspapīrus, kas ir nodrošināti ar Sabiedrības mātes sabiedrības AS VIA SMS Group meitas sabiedrību un citu saistīto sabiedrību izsniegtajiem patēriņa kredītiem. Tā nav licencējama darbība. Sabiedrība neveic nekādu citu uzņēmējdarbību.
7. Valde (vārds, uzvārds)	Eduards Lapkovskis – valdes loceklis
8. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	AS "VIA SMS group" (Latvija), 100%
9. Pārskata periods	01.01.2024 – 31.12.2024
10. Gada pārskata apstiprināšanas datums	2025. gada 31. martā
11. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu:	2024. gada peļņu atstāt pārskata gada nesadalītajā peļņā.
12. Strādājošo vidējais skaits	1
13. Revidents	SIA "BDO ASSURANCE" Reģ. Nr. 42403042353 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 182 Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Zvērināts revidents Raivis Jānis Jaunkalns Sertifikāts Nr. 237

Finanšu pārskats

1. Balance

Nr.	Aktīvs	piezīmes	31.12.2024	31.12.2023
	Apgrozāmie līdzekļi			
I. Debitori:				
1.	Radniecīgo sabiedrību parādi		33 600	293 574
2.	Nākamo periodu izmaksas.		61	60
	Debitori kopā:		33 661	293 634
II. Nauda			23 765	1 252
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		57 426	294 886
	BILANCE:		57 426	294 886

Nr.	Pasīvs	piezīmes	31.12.2024	31.12.2023
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.2.1.	5 000	5 000
2.	Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa		309	7 873
3.	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		21 787	(7 564)
	Pašu kapitāls kopā:		27 096	5 309
	Kreditore:			
	Īstermiņa kreditori			
1.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	3 636
2.	Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	263 057
3.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3.2.2.	25 312	16 232
4.	Uzkrātās saistības		5 017	6 652
	Īstermiņa kreditori kopā:		30 330	289 577
	Kreditore kopā:		30 330	289 577
	BILANCE:		57 426	294 886

Valde

_____/Valdes loceklis Eduards Lapkovskis/

SIA "Viainvest Assets"

Galvenā grāmatvede _____/Inga Piļāne/

2025. gada 31. martā

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

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2024. gadu

Nr. p.k.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	piezīmes	2024	2023
				pārklasificēts
1.	Neto apgrozījums, t.sk. atlīdzība par starpniecības pakalpojumiem	3.3.1.	65 660 65 660	64 847 64 847
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3.3.2.	(30 540)	(45 448)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		35 119	19 399
4.	Administrācijas izmaksas	3.3.3.	(13 282)	(26 913)
5.	Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		21 837	(7 514)
6.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(50)	(50)
7.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		21 787	(7 564)

Valde

_____/Valdes loceklis Eduards Lapkovskis/

SIA "Viainvest Assets"

Galvenā grāmatvede _____/Inga Piļāne/

2025. gada 31. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR

LAIKA ZĪMOGU

3. Pielikums

Finanšu pārskata pielikums ir finanšu pārskata sastāvdaļa, kurā tika sniegti skaidrojumi, salīdzinājumi, detalizācija un pamatojumi saistībā ar finanšu pārskata citās sastāvdaļās norādīto informāciju, kā arī papildu informācija, kas nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata sniegšanai.

3.1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.1.1. Peļņas un zaudējuma posteņu pārklasifikācija

Pārskata gadā ir pārskatīti un pārklasificēti Peļņas un zaudējuma posteņi. Izmaiņas ir veiktas pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu 52.pantu: “Trešās personas vārdā iekasētās summas neiekļauj sabiedrības ieņēmumos. Ja sabiedrība darbojas kā komercāģents vai starpnieks, tās ieņēmumi ir tikai šīs trešās personas maksātā atlīdzība par sniegtajiem komercāģenta vai starpnieka pakalpojumiem.”

Rezultātā uzskatām, ka Viainvest Assets 2023. un 2024.gadā ir darbojies kā aģents, un ieņēmumi no starpniecības ieņēmumiem un tiešās izmaksas jāgrupē vienā pozīcijā.

Nr.p. k.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	2023 (pirms pārklasificēšanas)	Pārklasificēšana	2023 (pārklasificēts)
1.	Neto apgrozījums, t.sk. atlīdzība par starpniecības pakalpojumiem	1 138 345 1 138 345	(1 073 498) (1 073 498)	64 847 64 847
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 118 946)	1 073 498	(45 448)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi	19 399	-	19 399
4.	Administrācijas izmaksas	(26 913)	-	(26 913)
5.	Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(7 514)	-	(7 514)
6.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(50)	-	(50)
7.	Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(7 564)	7 564	-
8.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	(7 564)	(7 564)

2025.gadā Sabiedrības vienīgais mērķis ir emitēt un piedāvāt ieguldītājiem vērtspapīrus, kas ir nodrošināti ar Sabiedrības mātes sabiedrības AS VIA SMS Group meitas sabiedrību un citu saistīto sabiedrību izsniegtajiem patēriņa kredītiem. Sabiedrība neveiks nekādu citu uzņēmējdarbību.

3.1.2. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 2015. gada 22. decembra Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins tiek veidots vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Microsoft Dynamics NAV" palīdzību.

SIA "VIAINVEST Assets" (turpmāk - Sabiedrība) ir mikrosabiedrība saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. panta noteikumiem (divus pārskata gadus pēc kārtas bilances datumā nepārsniedz vismaz divas no trim šajā daļā minēto kritēriju robežvērtībām : 1) bilances kopsumma – 450 000 EUR; 2) neto apgrozījums – 900 000 EUR; 3) vidējais darbinieku skaits pārskata gadā – 10). Pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 56. pantu, Sabiedrība izmanto atļauju nesagatavot Vadības ziņojumu.

Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un saīsināta pielikuma ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 57. pants).

3.1.3. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,
 - b) ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visi aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi.

3.1.4. Pārskata periods

No 01.01.2024 līdz 31.12.2024.

3.1.5. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - eiro (EUR).

3.1.6. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

3.1.7. Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem Sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīti atbilstoši Sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.1.8. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

3.1.9. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem Sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši Sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.1.10. Operatīvā noma

Sabiedrības darbībā tika veikti operatīvas nomas darījumi. Nomu klasificē par operatīvo nomu, ja tā nenodod nomniekam visus īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības.

3.1.11. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām.

3.1.12. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Piemēram, šajā postenī norāda saistības

pret zvērinātu revidentu par pārskata gada revīziju, ja līgumā par gada pārskata revīzijas pakalpojuma sniegšanu ir precīzi noteikta par pakalpojumu maksājamā atlīdzības summa, bet attaisnojuma dokuments (rēķins) par šo pakalpojumu tiks izrakstīts un saņemts tikai nākamajā pārskata gadā.

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

3.1.13. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti Sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri tā pati saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies Sabiedrības pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par Sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras Sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādās darbības, kuras sekmē Sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Neto apgrozījumu veido ieņēmumi no saņemtās atlīdzības par starpniecības pakalpojumiem, iekasējot komisijas maksu par finanšu instrumentu izvietošanu VIAINVEST platformā.

3.1.14. Izdevumu atzīšanas principi

Lielāka daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi pārskata gadā netiek kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda tiek atzīta to samaksas brīdī.

3.1.15. Ārpusbilances aktīvi un saistības

Klientu investīciju finanšu instrumentos ikdienas uzskaiti un ar to saistīto norēķinu veikšanu Sabiedrība veic automatizētā veidā. Ārpusbilances aktīvi sastāv no debitoru parādiem (par izsniegtajiem patēriņa kredītiem), ko Sabiedrība ir iegādājusī no AS VIA SMS Group meitas sabiedrībām un citām saistītām sabiedrībām un emitē ar tiem nodrošinātas parādzīmes, savukārt, ārpusbilances saistības veido investīciju summas, kuras pienākas investoriem. Ņemot vērā, ka Sabiedrība neuzņemas kredītrisku, kas saistīts ar šiem aktīviem vai saistībām, bet nopelna komisijas ieņēmumus par to apkalpošanu, informācija par šiem aktīviem un saistībām ir iesniegta finanšu pārskata pielikuma 3.4. piezīmē, bet paši pārskatā par finanšu stāvokli uzrādīti nav.

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

3.2. Balances posteņu atšifrējums

3.2.1. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 000 EUR.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir AS "VIA SMS group" – 100%.

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība, EUR
Kapitāla daļas kopā, 31.12.2023	5 000	1
Kapitāla daļas kopā, 31.12.2024	5 000	1

Visas daļas ir apmaksātas.

AS "VIA SMS group" noslēdza komercķīlas līgumu ar 29.07.2024., t.sk. ieķīlājot SIA "Viainvest Assets" kapitāldaļas uz galvojuma līguma pamata. Saskaņā ar šo līgumu, lai nodrošinātu SIA "Viainvest" un tā Investoru prasības pret SIA "VIA SMS", Via SMS s.r.o., ViaConto Sweden AB un IFN VIACONTO MINICREDIT S.A., kas izriet (vai var rasties) no 2022.gada 1.augustā noslēgtajiem Sadarbības līgumiem, AS "VIA SMS group" garantē SIA "Viainvest" šo saistību izpildi.

3.2.2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024	31.12.2023
Saistībās par budžetā maksājamo iedzīvotāju ienākuma nodokli	25 262	16 182
Saistības par uzņēmumu ienākuma nodokli	50	50
Kopā	25 312	16 232

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

3.3. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

3.3.1. Neto apgrozījums

	2024 EUR	2023 EUR (pārklasificēts)
Atlīdzība no starpniecības	65 660	64 847
Kopā	65 660	64 847

Neto apgrozījumu veido ieņēmumi no saņemtās atlīdzības par starpniecības pakalpojumiem, iekasējot komisijas maksu par finanšu instrumentu izvietošanu VIAINVEST platformā, šis modelis darbojās līdz 2024.gada 30.jūnijam, pēc 01.07.24. un 2025.gadā Sabiedrības vienīgais mērķis ir emitēt un piedāvāt ieguldītājiem vērtspapīrus, kas ir nodrošināti ar Sabiedrības mātes sabiedrības AS VIA SMS Group meitas sabiedrību un citu saistīto sabiedrību izsniegtajiem patēriņa kredītiem. 2025.gadā Sabiedrība neveiks nekādu citu uzņēmējdarbību.

3.3.2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2024 EUR	piezīme	2023 EUR (pārklasificēts)
Maksa par ISIN kodu ģenerējošās sistēmas uzturēšanu	29 088	3.1.1.	43 560
Maksa par emisijas prospektu reģistrāciju un transakciju apkalpošanu ar finanšu instrumentiem	1 452		1 888
Kopā	30 540		45 448

3.3.3. Administrācijas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	5 324	9 880
Grāmatvedības pakalpojumi	3 630	3 448
Finanšu konsultācijas	1 800	-
Banku komisijas	1 209	3 056
Telpu noma un komunālie pakalpojumi	1 209	1 173
LEI koda reģistrācija	83	73
Finanšu starpniecības pakalpojumu izdevumi	23	8 053
Citi administrācijas izdevumi	4	-
Bankas komisija par pakalpojumiem	-	1 150
Valsts nodevu un citi juridiskie izdevumi	-	80
Kopā	13 282	26 13

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

3.4. Ārpusbilances aktīvi un saistības

Sabiedrība iegādājas debitoru parākus par AS VIA SMS Group meitas sabiedrību un citu saistīto sabiedrību izsniegtajiem patēriņa kredītiem un emitē ar tiem nodrošinātas parādzīmes.

Ņemot vērā, ka Sabiedrība neuzņemas jebkādu risku no iegādājām prasībām, Sabiedrība veic šo prasību uzskaiti ārpusbilancē. Līdzvērtīgi, Sabiedrība neuzņemas risku un pienākumu no saviem līdzekļiem veikt parādzīmju saistību izpildi, bet tas ir pilnībā atkarīgs no parādzīmes pamatā esošajiem debitoru parādiem vai no parādzīmes pamatā esošo aizdevumu parādu saistītajiem gala aizdevumiem un noteiktā atpakaļpirkuma un atpirkšanas pienākuma izpildes.

Attiecīgi arī parādzīmes tiek uzskaitītas ārpusbilancē.

Kopējais parādzīmju apjoms sākotnējā nominālvērtībā, kas emitēts 2024. gadā un bija pieejams ieguldījumiem pārskata periodā, bija **44 059 479 EUR**.

Ārpusbilances aktīvu un saistību atlikumi uz pārskata perioda beigām:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Vērtspapīroti aktīvi	44 059 479	25 504 309
Vērtspapīrošanas rezultātā emitētie parāda vērtspapīri	44 059 479	25 504 309

3.5. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Karadarbība Ukrainā

Pēc finanšu gada beigām turpinās ieviestās sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, sakarā ar karadarbību Ukrainā. Ģeopolitiskās situācijas izmaiņas ir radījušas negatīvas ekonomiskas sekas Latvijā un pasaulē. Precīzu ekonomiskās vides nenoteiktības ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību 2024. gadā nevar prognozēt, bet Sabiedrība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma spēkā esošās sankcijas un ierobežojumi un pastāvošā ekonomiskās vides nenoteiktība Sabiedrības darbību gan tiešā, gan netiešā veidā būtiski neietekmēs. Šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmākā notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības novērtējuma.

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.

Periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam Sabiedrībā ir pieņemts darbinieks – galvenā grāmatvede.

Pielikums 2024. gada pārskatam (turpinājums)

3.6. Pārējā informācija

- 3.6.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits: pārskata periodā netika nodarbināti darbinieki.
- 3.6.2. Sabiedrībai finanšu pārskata datumā nav bilancē neiekļauto sniegto garantiju un citu iespējamo saistību.
- 3.6.3. Sabiedrībai nav saistību par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski ietekmē Sabiedrības darbību.
- 3.6.4. AS "VIA SMS group" noslēdza komercķīlas līgumu ar 29.07.2024., t.sk. iekļaujot SIA "Viainvest Assets" kapitāldaļas uz galvojuma līguma pamata. Saskaņā ar šo līgumu, lai nodrošinātu SIA "Viainvest" un tā Investoru prasības pret SIA "VIA SMS", Via SMS s.r.o., ViaConto Sweden AB un IFN VIACONTO MINICREDIT S.A., kas izriet (vai var rasties) no 2022.gada 1.augustā noslēgtajiem Sadarbības līgumiem, AS "VIA SMS group" garantē SIA "Viainvest" šo saistību izpildi.
- 3.6.5. Sabiedrības vadībai pārskata gadā nebija izsniegti avansi, aizdevumi un galvojumi.
- 3.6.6. Sabiedrībai nav savu akciju vai daļu, kuri ir jāatspoguļo bilances postenī "Pašu akcijas vai daļās".

Sabiedrības finanšu pārskatu (no 4. līdz 13. lappusei) parakstīja:

Valde

_____/Valdes loceklis Eduards Lapkovskis/

SIA "Viainvest Assets"

Galvenā grāmatvede _____/Inga Piļāne/

2025. gada 31. martā

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



Tel: +371 25780900
www.bdo.lv

Mihaila Tāla iela 1
Rīga, LV-1045
Latvija

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "VIAINVEST Assets" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VIAINVEST Assets" (Sabiedrība) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 4. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2024. gada 31. decembrī;
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī;
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver būtisku informāciju par grāmatvedības politikām un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "VIAINVEST Assets" finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

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) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs 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,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto 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*.

Saistībā ar finanšu pārskata 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.



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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, 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 pārskats kopumā nesatur kļūdas 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 atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda 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 pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas 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 kļūdas 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, bet 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 pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats 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.

"BDO ASSURANCE" SIA
Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV1045
Licence Nr. 182

Raivis Jānis Jaunkalns
Zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 237
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2025. gada 31. martā

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu