

Dukascopy Europe IBS AS

Publiskojamā informācija par pašu kapitālu un
kapitāla prasībām – 2024. gada dati

Sabiedrības nomas saistības ietver trīs nomas līgumus par autostāvvietas un ofisa telpu nomu ar termiņu līdz 2025. gada 31. jūlijam. Piemērotā diskonta likme ir 0.243%.

Jauns telpu nomas līgums stājas spēkā 01.06.2025., un uz 31.12.2024. nomas saistības pēc jauna līguma nav.

15. Apmaksātais pamatkapitāls

2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 1 154 615 (2023: 1 154 615) parastajām akcijām ar balsstiesībām ar 1.40 EUR nominālvērtību katra, kopā EUR 1 616 461 (2023: EUR 1 616 461). Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Mātes sabiedrība.

Dukascopy Bank SA (Mātes sabiedrība) ir 2004. gada 2. novembrī reģistrēta akciju sabiedrība. Reģistrācijas Nr.CH-660-1823004-9, juridiskā adrese: Route de Pre Bois 20, Meyrin, Šveice. Vairākuma akcionāri Mātes Sabiedrībā ir Andrey Duka un Veronika Duka, kuriem pieder attiecīgi 49.5% no Mātes sabiedrības akcijām katram. Parējās akcijas, kas sastāda 1% ir sadalītas starp Mātes sabiedrības Direktoru padomes locekļiem.

16. Gada vidējais nodarbināto skaits

	2024	2023
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	51	61

17. Personāla izdevumi

	2024 EUR	2023 EUR
Personāla darba samaksa	360 833	419 800
Sociālās apdrošināšanas iemaksa	85 043	99 721
	445 876	519 521
Tajā skaitā valdes locekļu atlīdzība:	2024 EUR	2023 EUR
Darba samaksa*	-	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-	-
	-	-

* Sabiedrības valde nesaņem atlīdzību par valdes locekļu pienākumu pildīšanu.

18. Darījumi ar saistītām personām

Finanšu stāvokļa pārskata posteņi (Mātes sabiedrība)	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Prasības pret kredītiestādi Mātes sabiedrību (skatīt 8. piezīmi)	838 960	815 053
	838 960	815 053

Sabiedrība saskaņā ar „Outsourcing and White Label Agreement” Mātes sabiedrībai (Dukascopy Bank SA) ir veikusi EUR 90 (2023: EUR 113) samaksu par bankas komisijām un EUR 33 (2023: EUR 30) samaksu par saņemtajiem SMS pakalpojumiem. Saskaņā ar 2017. gada 27. augustā noslēgto papildus vienošanos pie līguma „Outsourcing and White Label Agreement” Sabiedrība veikusi samaksu Mātes sabiedrībai par komisijas izdevumiem par White Label izmantošanu EUR 2 161 apmērā (2023: EUR 5 013), EUR 4 941 par brokeru pakalpojumiem un CFD dividendēm FOREX Trading darījumos (2023: EUR 3 120).

Saskaņā ar 2017. gada 2. oktobrī un 2018. gada 1. oktobrī noslēgtajiem līgumiem „Outsourcing Agreement”, Mātes sabiedrība (Dukascopy Bank SA) meitas Sabiedrībai (Dukascopy Europe IBS AS) kā ‘Outsourcing Agreement’ partnerim ir veikusi atlīdzības izmaksu par NILLTFN, brokeru un administratīvajiem (Backoffice) ārpakalpojumiem EUR 763 741 apmērā (2023: EUR 773 328).

Visi darījumi starp saistītajām pusēm ir veikti, ievērojot godīgas konkurences principu.

19. Turējumā esošie klientu finanšu instrumenti un naudas līdzekļi

Klientu līdzekļi	2024 EUR	2023 EUR
Naudas līdzekļi	1 344 254	1 540 056
Citi finanšu instrumenti	9 600	9 487
KOPĀ:	1 353 854	1 549 543

20. Kapitāla pietiekamība

Sabiedrības politika nosaka, ka ir nepieciešams uzturēt spēcīgu kapitāla bāzi, lai saglabātu investoru, kreditoru un tirgus uzticību un nodrošināt turpmāku uzņēmējdarbības attīstību. Sabiedrība atzīst kapitāla apmēra ietekmi uz akcionāru peļņu un to, ka ir nepieciešams saglabāt līdzsvaru starp lielāku peļņu un priekšrocībām, kuras sniedz stabils kapitāla apjoms. Sabiedrības kapitāla pietiekamības prasības nosaka un to izpildi uzrauga Latvija Banka.

Saskaņā ar Latvijas Bankas noteiktajām kapitāla prasībām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas nav uzskatāmas par nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, jāuztur kapitāla rādītāji atbilstoši Regulas Nr. 2019/2033 un ieguldījumu brokeru sabiedrību likuma prasībām, kā arī to, lai tiktu ievērotas citas ieguldījumu brokeru sabiedrības darbību regulējošās prasības. Sabiedrības pašu kapitāla radītājam vienmēr jāsasniedz vismaz apjomu, kas ir definēts kā lielākais no šādiem elementiem: a) tās fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība, kas vienada ceturtai daļai no fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par iepriekšējo gadu ; b) tās pastāvīgā minimālā kapitāla prasība; vai c) tās K-faktora prasība, t.i. prasību summa saskaņā ar riska faktoru kopumu.

2024. gada 31. decembrī minimālā kapitāla prasības no pirmā līmeņa pamatkapitāla tiek noteiktas 56% (2023: 56%) apmērā, no pirmā līmeņa papildus kapitāla 75% (2023:75%) apmērā, bet no kopējā, regulā definētā, kapitāla 100% (2023:100%) apmērā. 2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī Sabiedrība ievēroja minēto obligāto kapitāla apjomu.

Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības kapitāla pozīcija 2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2019. gada 5. decembra Regulu Nr. 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.600/2014⁽¹⁾:

	2024 EUR	2023 EUR
Pašu kapitāls	827 248	820 899
Pirmā līmeņa kapitāls		
Apmaksātais pamatkapitāls	1 616 461	1 616 461
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	(795 562)	(822 748)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	6 349	27 186
Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma	827 248	820 899
Pašu kapitāla prasības (lielākais no elementiem)	234 122	224 162
Minimālā kapitāla prasība	150 000	150 000
Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	234 122	224 162
K-faktora prasība	13 216	20 647
Kapitāla rādītāji un kapitāla līmeņi		
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs % (min 56%)	353.34	366.21
Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+), deficīts (-)	696 140	695 368

Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs % (min 75%)	353.34	366.21
Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+), deficīts (-)	651 657	652 778
Kopējais kapitāla rādītājs (%) (min 100%)	353.34	366.21
Kopēja kapitāla pārpalikums (+), deficīts (-)	593 126	596 737

Aprēķinot valūtas riska minimālo kapitāla prasību, riska darījumu riska svērtu vērtības noteikšanai Sabiedrība piemēro Standartizēto pieeju.

Pašu kapitāls: regulatīvas prasības

Uz 2024.gada 31.decembri Sabiedrība atklāj informāciju par Sabiedrības aktivitātes līmeni, pašu kapitālu, pašu kapitāla struktūru un pašu kapitāla instrumentiem, kas noteikta atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas Nr.2019/2033 46. un 49.pantu prasībām. Ieguldījumu brokeru sabiedrība uzskata par nelielu un savstarpēji nesaistītu ieguldījumu brokeru sabiedrību, ja atbilst visiem turpmāk minētajiem nosacījumiem:

Sabiedrības aktivitātes līmenis	31.12.2024 EUR	Regulas 2019/2033 12. panta 1. punkta atbilstība	31.12.2023 EUR	Regulas 2019/2033 12. panta 1. punkta atbilstība
Aktīvi pārvaldīšanā (AUM)	-	atbilst	-	atbilst
Apstrādātie klienta rīkojumi (COH) naudas darījumiem	5 976 957	atbilst	10 289 747	atbilst
Apstrādātie klienta rīkojumi (COH) atvasinātajiem instrumentiem	1 254 614	atbilst	1 960 469	atbilst
Glabātie un pārvaldītie aktīvi (ASA)	4 892 538	neatbilst	8 011 775	neatbilst
Turētā klientu nauda (CMH)	1 282 799	neatbilst	1 717 374	neatbilst
Dienas tirdzniecības plūsma (DTF)	-	atbilst	-	atbilst
Neto pozīcijas risks (NPR)	-	atbilst	-	atbilst
Tirdzniecības darījumu partnera saistību neizpilde (TCD)	-	atbilst	-	atbilst
Bilances un ārpusbilances summas kopā	2 412 698	atbilst	2 696 796	atbilst
Kopējie bruto ieņēmumi no ieguldījumu pakalpojumiem:	929 288	atbilst	1 012 287	atbilst

Uz 2024.gada 31.decembri un 2023.gada 31.decembri Sabiedrības aktivitātes līmenis, kas neatbilst Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas Nr.2019/2033 12.panta 1.punkta nosacījumiem, noteikts, ka Sabiedrība nav neliela un savstarpēji nesaistīta ieguldījumu brokeru sabiedrība (Class 2), jo Sabiedrībai tiek glabāti klientu aktīvi (ASA) un turēta klientu nauda (CMH).

21. Valūtas struktūra

Ārvalstu valūtās uzrādīto finanšu aktīvu un saistību analīze 2024. gada 31. decembrī, EUR:

	Kopā	EUR	USD	CHF	GBP	PLN
Nauda un tās ekvivalenti	855 427	834 024	20 783	509	98	13
Citi aktīvi	68 131	68 131	-	-	-	-
Kopā finanšu aktīvi 31.12.2024	923 558	902 155	20 783	509	98	13
Nomas saistības	69 490	69 490	-	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (uzkrātie izdevumi)	52 349	30 823	20 906	433	-	187
Kopā finanšu saistības 31.12.2024	121 839	100 313	20 906	433	-	187
Neto pozīcija pārskatā par finanšu stāvokli	801 719	801 842	(123)	76	98	(174)